

# City Reklame Produktion ApS

CVR-nr. 27 09 91 06

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2013.

---

Pia Friis Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for City Reklame Produktion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. maj 2013

**Direktion**

Pia Friis Petersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i City Reklame Produktion ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for City Reklame Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, den 17. maj 2013

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Claus Koskelin  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	City Reklame Produktion ApS Store Kongensgade 116, 4 1264 København K
	CVR-nr.: 27 09 91 06
	Stiftet: 5. marts 2003
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Pia Friis Petersen
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	APA Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for City Reklame Produktion ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. .

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele optages til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter City Reklame Produktion ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancen dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.247.848</b>	<b>2.791.977</b>
2 Personaleomkostninger	-1.062.935	-1.944.574
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-170.530	-338.995
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>14.383</b>	<b>508.408</b>
3 Andre finansielle indtægter	75.071	261.656
Andre finansielle omkostninger	-71.873	-192.422
<b>Resultat før skat</b>	<b>17.581</b>	<b>577.642</b>
Skat af årets resultat	-6.825	-153.115
<b>Årets resultat</b>	<b>10.756</b>	<b>424.527</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	420.000
Overføres til overført resultat	10.756	4.527
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.756</b>	<b>424.527</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Produktionsanlæg og maskiner	96.732	225.249
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.358	24.371
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>126.090</u>	<u>249.620</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	60.000	60.000
Andre tilgodehavender	195.000	195.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>381.090</u></b>	<b><u>504.620</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.065.271	1.161.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.696.417	1.830.840
Udskudt skatteaktiv	113.982	113.982
Periodeafgrænsningsposter	0	18.197
Tilgodehavender i alt	<u>2.875.670</u>	<u>3.124.929</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.875.670</u></b>	<b><u>3.124.929</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.256.760</u></b>	<b><u>3.629.549</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	476.602	465.846
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	420.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>601.602</b>	<b>1.010.846</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	152.382	241.841
Langfristede gældsforpligtelser i alt	152.382	241.841
Kortfristet del af langfristet gæld	96.000	102.000
Gæld til pengeinstitutter	327.279	195.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.046.313	1.155.012
Gæld til tilknyttede virksomheder	395.208	0
Selskabsskat	6.825	179.068
Anden gæld	631.151	745.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.502.776	2.376.862
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.655.158</b>	<b>2.618.703</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.256.760</b>	<b>3.629.549</b>

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2012	2011
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består af produktions og reklamevirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	995.170	1.766.783
Pensioner	22.000	119.277
Andre omkostninger til social sikring	12.897	13.694
Personaleomkostninger i øvrigt	32.868	44.820
	<b>1.062.935</b>	<b>1.944.574</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	58	0
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	800	6.315
Renter tilknyttet virksomhed	74.213	65.647
Renteindtægter anpartshaver	0	189.694
	<b>75.071</b>	<b>261.656</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012	1.773.682	333.105
Tilgang	31.000	16.000
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b>1.804.682</b>	<b>349.105</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.548.433	308.734
Årets af- og nedskrivninger	159.517	11.013
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b>1.707.950</b>	<b>319.747</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>96.732</b>	<b>29.358</b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000

## Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2012	465.846	461.319		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>10.756</u>	<u>4.527</u>		
	<b>476.602</b>	<b>465.846</b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>420.000</u>		
	<b>0</b>	<b>420.000</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2012</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2011</b>
Gæld til pengeinstitutter	<u>96.000</u>	<u>0</u>	<u>248.382</u>	<u>343.841</u>
	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>248.382</b>	<b>343.841</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 248 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 620 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Automobiler			66 t.kr.	