

# CrossMind Reklamebureau ApS

Ved Anlægget 6 B, 7100 Vejle

CVR-nr. 32 28 57 75



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. februar 2017

Som dirigent:



.....  
Martin Haar Kristensen



Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CrossMind Reklamebureau ApS.

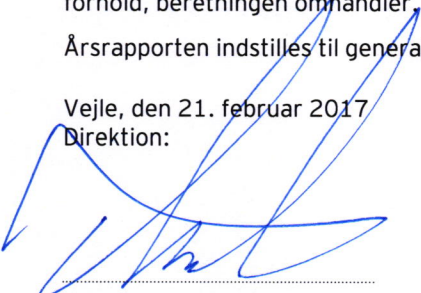
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. februar 2017  
Direktion:



.....  
Martin Haar Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CrossMind Reklamebureau ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CrossMind Reklamebureau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 21. februar 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Meldahl  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	CrossMind Reklamebureau ApS
Adresse, postnr., by	Ved Anlægget 6 B, 7100 Vejle
CVR-nr.	32 28 57 75
Stiftet	7. juli 2009
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Martin Haar Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reklamebureau- og marketingsaktivitet og dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 119 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Forventet udvikling

Ledelsen forventer overskud for det kommende år, ligesom ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift på baggrund af tilkendegivelse fra selskabets kreditinstitut, om at de vil stille nuværende kreditfaciliteter til rådighed.

På baggrund af selskabets budget for det kommende år og ledelsens forventninger til fremtiden har ledelsen valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på 67 t.kr., omend der er en vis usikkerhed hertil.

Selskabets egenkapital er på statustidspunktet tabt med mere end 50 %, og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Selskabets egenkapital forventes reetableret via egen indtjening i de kommende år.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.299.536	1.792.556
4	Personaleomkostninger	-2.090.170	-1.795.681
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	209.366	-3.125
	Finansielle indtægter	1	25
	Finansielle omkostninger	-67.320	-60.666
	<b>Resultat før skat</b>	142.047	-63.766
5	Skat af årets resultat	-23.000	0
	<b>Årets resultat</b>	<u>119.047</u>	<u>-63.766</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	119.047	-63.766
		<u>119.047</u>	<u>-63.766</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	685.833	344.918
	Igangværende arbejder for fremmed regning	505.900	542.446
	Udsudte skatteaktiver	67.000	90.000
	Andre tilgodehavender	30.000	30.000
		<u>1.288.733</u>	<u>1.007.364</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>66</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.288.799</u>	<u>1.007.364</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.288.799</u></u>	<u><u>1.007.364</u></u>



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-273.169	-392.216
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-148.169</u>	<u>-267.216</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	34.546	135.677
		<u>34.546</u>	<u>135.677</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	117.600	117.600
	Gæld til banker	411.505	299.448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.004	57.062
	Anden gæld	751.313	664.793
		<u>1.402.422</u>	<u>1.138.903</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.436.968</u>	<u>1.274.580</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.288.799</u>	<u>1.007.364</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016****Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	-328.450	-203.450
Årets resultat	0	-63.766	-63.766
<b>Egenkapital 1. oktober 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-392.216</b>	<b>-267.216</b>
Årets resultat	0	119.047	119.047
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-273.169</b>	<b>-148.169</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CrossMind Reklamebureau ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning ved udvikling af individuelle reklameløsninger indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og øvrige ydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer overskud for det kommende år, ligesom ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift på baggrund af tilkendegivelse fra selskabets kreditinstitut, om at de vil stille nuværende kreditfaciliteter til rådighed.

Selskabets egenkapital er på statutidspunktet tabt med mere end 50 %, og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Selskabets egenkapital forventes reetableret via egen indtjening i de kommende år.

#### 3 Usikkerhed om indregning og måling

På baggrund af selskabets budget for det kommende år og ledelsens forventninger til fremtiden har ledelsen valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på 67 t.kr., omend der er en vis usikkerhed hertil.

kr.	2015/16	2014/15
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.054.300	1.750.690
Andre omkostninger til social sikring	35.870	44.991
	<u>2.090.170</u>	<u>1.795.681</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	23.000	0
	<u>23.000</u>	<u>0</u>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Haar Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden forsambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, der giver pant i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på 0 t.kr.

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 11 måneder. Huslejeoplygtelsen udgør 110 t.kr.