

Cille ApS
(CVR nr. 12 68 86 79)

Nistedvej 21
5270 Odense N

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2015 – 30. SEPTEMBER 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/1 2017

Dirigent



Charlotte Bjerggaard Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2016, aktiver	9
Balance pr. 30. september 2016, passiver	10
Noter	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Cille ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

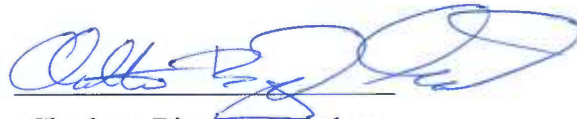
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. november 2016

Direktion:



Charlotte Bjergaard Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Cille ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cille ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

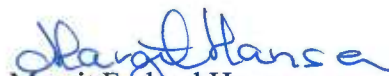
Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. november 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Cille ApS
Nistedvej 21
5270 Odense N

Telefon: 66 18 44 58

Telefax: 66 18 10 58

CVR-nr.: 12 68 86 79

Stiftet: 1. januar 1989

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Charlotte Bjergaard Madsen

Revision

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

Landbrugsvej 4

5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af regnskabsassistance for andre virksomheder, samt udlejning af ejendom.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev lidt ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttet virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Bygninger	30 år	Restværdi: 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	Restværdi: 0 %

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	531.058	548
2. Personaleomkostninger	-389.400	-407
Afskrivninger	-81.387	-81
DRIFTSRESULTAT	60.271	60
Finansielle indtægter	0	0
3. Finansielle omkostninger	-50.381	-53
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	9.890	7
4. Skat af årets resultat	-2.207	-1
ÅRETS RESULTAT	<u>7.683</u>	<u>6</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	7.683	6
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>7.683</u>	<u>6</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.190.113	1.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>109.117</u>	<u>132</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.299.230</u>	<u>1.381</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	46.871	56
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.190</u>	<u>15</u>
	<u>61.061</u>	<u>71</u>
Likvide beholdninger	<u>202.519</u>	<u>147</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>263.580</u>	<u>218</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.562.810</u></u>	<u><u>1.599</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	16.078	8
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>96.078</u>	<u>88</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>96.004</u>	<u>95</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.271.043	1.321
	Anden gæld	<u>99.685</u>	<u>95</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.370.728</u>	<u>1.416</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.562.810</u></u>	<u><u>1.599</u></u>
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
9.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	<u>2015/16 i</u> hele kr.	<u>2014/15 i</u> 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	355.356	366
Pensioner	18.400	23
Andre udgifter til social sikring m.v.	15.644	18
	<u>389.400</u>	<u>407</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>1</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>50.381</u>	<u>53</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.364	0
Regulering af udskudt skat	843	13
Skatteværdi af underskud overført til moderselskab .	<u>0</u>	<u>-12</u>
	<u>2.207</u>	<u>1</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	1.893.734	155.997
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2016	1.893.734	155.997
Afskrivninger 1. oktober 2015	644.938	24.176
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	58.683	22.704
Afskr. 30. september 2016	703.621	46.880
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.190.113	109.117
Offentlig ejendomsvurdering 2015	1.550.000	

6. EGENKAPITAL:

	1/10 2015	Tilskud fra moderselskab	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2016
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	8.395	0	7.683	16.078
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	88.395	0	7.683	96.078

Anpartskapitalen fordelt således: 1 anpart á kr. 80.000.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

NOTERNote

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Ingen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.