

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015

**CVR-nr. 26 29 50 84**

**Celanin ApS**

**Birkevang 26a**

**3500 Værløse**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2016.

---

Lars Neupart  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Celanin 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. juni 2016

**Direktion**

Lars Neupart

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til anpartshaveren i Celanin ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Celanin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

Glostrup, den 30. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Celanin ApS  
Birkevang 26a  
3500 Værløse

CVR-nr.: 26 29 50 84  
Stiftet: 29. oktober 2001  
Hjemsted: Furesø Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
14. regnskabsår

**Direktion**

Lars Neupart

**Revision**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Dattervirksomheder**

Comply27 ApS, København  
CloudSecurityPortal ApS, København

## Hovedtal

---

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>Resultatoppgørelse:</b>				
Bruttotab	-139	-22	-9	204
Resultat af ordinær primær drift	-456	-22	-9	204
Finansielle poster, netto	23.779	-62	3	8
Årets resultat	23.320	-74	-5	179
<b>Balance:</b>				
Balancesum	23.703	311	407	431
Egenkapital	22.823	185	259	264

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 23.320 t.kr. mod -74 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

### 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Celanin ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-138.500</b>	<b>-21.515</b>
1 Personaleomkostninger	-317.040	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-455.540</b>	<b>-21.515</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.699.566	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.283
Andre finansielle indtægter	483.338	69
Øvrige finansielle omkostninger	-2.404.094	-65.527
<b>Resultat før skat</b>	<b>23.323.270</b>	<b>-83.690</b>
2 Skat af årets resultat	-2.810	9.450
<b>Årets resultat</b>	<b>23.320.460</b>	<b>-74.240</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	682.192	0
Overføres til overført resultat	22.638.268	0
Disponeret fra overført resultat	0	-74.240
<b>Disponeret i alt</b>	<b>23.320.460</b>	<b>-74.240</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	127.842	252.825
Finansielle anlægsaktiver i alt	127.842	252.825
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>127.842</b>	<b>252.825</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
4 Udskudte skatteaktiver	0	5.781
Andre tilgodehavender	3.774.218	33.333
Tilgodehavender i alt	3.774.218	39.114
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.126.646	4.800
Værdipapirer i alt	19.126.646	4.800
Likvide beholdninger	673.834	13.910
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>23.574.698</b>	<b>57.824</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.702.540</b>	<b>310.649</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	22.698.105	59.837
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>22.823.105</b>	<b>184.837</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Selskabsskat	186.804	48.360
	Anden gæld	692.631	77.452
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	879.435	125.812
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>879.435</b>	<b>125.812</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>23.702.540</b>	<b>310.649</b>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger	317.040	0		
	<u>317.040</u>	<u>0</u>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	-3.301	-4.986		
Årets regulering af udskudt skat	5.781	-4.464		
Udenlandsk udbytteskat, ej lempelse	330	0		
	<u>2.810</u>	<u>-9.450</u>		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	252.825	252.825		
Tilgang i årets løb	127.842	0		
Afgang i årets løb	-252.825	0		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u>127.842</u>	<u>252.825</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>127.842</u>	<u>252.825</u>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Celanin ApS</b>
Comply27 ApS, København	63,92 %	100.000	-	63.921
CloudSecurityPortal ApS, København	63,92 %	100.000	-	63.921
		<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>127.842</u>

Da selskaberne endnu ikke har aflagt 1. årsregnskab, fastsættes egenkapitalen til den på stiftelsestidspunktet oplyste egenkapital.

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	5.781	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-5.781</u>	<u>5.781</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.781</b></u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>5.781</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.781</b></u>

Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.



## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	59.837	134.077
Årets overførte overskud eller underskud	22.638.268	-74.240
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	682.192	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-682.192	0
	<u>22.698.105</u>	<u>59.837</u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	48.360	32.425
Regulering af tidligere års skat	0	6.468
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-48.360	-20.000
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	18.893
Beregnet selskabsskat for indeværende år	182.313	28.347
Betalt acontoskat for indeværende år	-2.000	0
Rentetillæg	6.491	1.120
	<u>186.804</u>	<u>48.360</u>