

**Celau Data ApS**  
**Jonstrupvej 85, 2750 Ballerup**

**CVR-nr. 26 69 92 23**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**  
**(15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. april 2017

Jesper Clausen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Selskabsoplysninger

### **Selskab:**

Celau Data ApS  
Jonstrupvej 85  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 26 69 92 23

Hjemstedskommune: Ballerup

### **Direktion:**

Jesper Clausen  
Jonstrupvej 85  
2750 Ballerup

### **Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

### **Generalforsamling:**

Ordinær generalforsamling afholdes den 18. april 2017 på selskabets adresse.

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Celau Data ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen oplyser, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, pasiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 8. april 2017

I direktionen:

Jesper Clausen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Celau Data ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Celau Data ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

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

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, selskabet 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.

Søborg, den 8. april 2017

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive rådgivningsvirksomhed og salg indenfor IT-området.

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

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 realiseret en omsætning på tkr. 729 mod tkr. 60 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 150 mod tkr. -147 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 150 mod tkr. -147 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 273.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Celau Data ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter.

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte for 2016 fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver og passiver. Egenkapitalen pr. 31. december 2016 er pga. ændringen tkr. 52 større, end det ville have været tilfældet med den hidtidige regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. januar 2016 med tkr. 0, da selskabet ikke udloddede udbytte for 2015.

Bortset fra ovenstående område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Resultatopgørelsen:**

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2016.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger:**

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

### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.

### **Balancen:**

#### **Immaterielle og materiell anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

Brugstiden for goodwill på 10 år er fastsat efter en konkret vurdering af, at virksomhedens art og omfang, herunder indtjeningspotentiale i årene fremover, berettiger til at goodwill afskrives over 10 år.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste og 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på 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 med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor det vurderes at der er indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende må forventes ikke at kunne blive indfriet til den amortiserede kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

### **Egenkapital og udbytte:**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (vedtagelsestidspunktet). Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>		2015 <u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	728.759      60
	Vareforbrug.....	-2.385      0
	Andre eksterne omkostninger.....	-130.290      -112
	Bruttofortjeneste.....	596.084      -52
1	Personaleomkostninger.....	-445.487      -91
2	Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	0      -3
	Resultat før finansielle poster.....	150.597      -146
3	Øvrige finansielle omkostninger.....	-604      -1
	Resultat før skat.....	149.993      -147
4	Skat af årets resultat.....	0      0
	<b>Årets resultat.....</b>	<b>149.993      -147</b>
Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700      0
	Overført resultat.....	98.293      -147
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b>149.993      -147</b>
Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af		
	ekstraordinært udbytte.....	0      0

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

<u>Note</u>		31/12	2015
			<u>tkr.</u>
<b>Anlægsaktiver:</b>			
5	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill.....	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	32.313	74
	Periodeafgrænsningsposter.....	4.188	8
	Tilgodehavender i alt.....	<u>36.501</u>	<u>82</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>355.453</u>	<u>82</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>391.954</u>	<u>164</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>391.954</u></b>	<b><u>164</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
7	<b>Egenkapital:</b>	
	Virksomhedskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	96.427 -1
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700 0
	Egenkapital i alt.....	<u>273.127</u> <u>124</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.694 17
	Anden gæld.....	98.133 23
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>118.827</u> <u>40</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>118.827</u> <u>40</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>391.954</u> <u>164</u></b>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	2015	<u>tkr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger:</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer: 1		
<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
Løn og gager.....	319.243	0
Pensionsbidrag.....	88.044	87
Andre omkostninger til social sikring .....	38.200	4
	445.487	91
<b>2 Af- og nedskrivninger:</b>		
Afskrivninger.....	0	3
	0	3
<b>3 Øvrige finansielle omkostninger:</b>		
Andre renteudgifter.....	604	1
	604	1
<b>4 Skat af årets resultat:</b>		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	0	0
Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.		
31. december 2016 ved en skatteprocent på 22% udgør:.....	178.715	

## Noter til årsregnskabet

		31/12
		2015
		<u>tkr.</u>
<b>5</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver:</b>	
	<b>Goodwill:</b>	
	Anskaffelsessum primo, goodwill.....	643.000      643
	Årets tilgang, goodwill.....	0      0
	Årets afgang til kostpriser, goodwill.....	0      0
		<hr style="width: 100%;"/>
	Anskaffelsessum ultimo, goodwill.....	643.000      643
	Afskrivninger primo, goodwill.....	643.000      643
	Årets af- og nedskrivninger, goodwill.....	0      0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, goodwill.....	0      0
		<hr style="width: 100%;"/>
	Af- og nedskrivninger ultimo, goodwill.....	643.000      643
	Balanceværdi ultimo, goodwill.....	<hr style="width: 100%;"/> 0      0
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>	
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>	
	Anskaffelsessum primo, driftsmateriel.....	77.901      78
	Årets tilgang, bygninger, driftsmateriel.....	0      0
	Årets afgang til kostpriser, driftsmateriel.....	0      0
		<hr style="width: 100%;"/>
	Anskaffelsessum ultimo, driftsmateriel.....	77.901      78
	Afskrivninger primo, driftsmateriel.....	77.901      75
	Årets af- og nedskrivninger, driftsmateriel.....	0      3
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmateriel.....	0      0
		<hr style="width: 100%;"/>
	Af- og nedskrivninger ultimo, driftsmateriel.....	77.901      78
	Balanceværdi ultimo, driftsmateriel.....	<hr style="width: 100%;"/> 0      0

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital:

	1/1 2016	Praksis- ændringer	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat.....	-1.866	0	0	98.293	96.427
Forslag til udbytte.....	0	0	0	51.700	51.700
Saldo ultimo.....	<u>123.134</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>149.993</u>	<u>273.127</u>

### 8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.