

Celau Data ApS
Jonstrupvej 85, 2750 Ballerup

CVR-nr. 26 69 92 23

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2015 - 31. december 2015
(14. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 18. april 2016

Jesper Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015 for Celau Data ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Ballerup, den 6. marts 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 6. marts 2016

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

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret en omsætning på tkr. 60 mod tkr. 1 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -147 mod tkr. -162 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -147 mod tkr. -162 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 123.

Idet selskabets ledelse ikke forventer at kunne udnytte skattemæssige underskud fra dette og tidligere år indenfor en 3 årig periode, indregnes negativ udskudt skat ikke i årsregnskabet for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger :

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 23,5%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

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

Balancen:

Immaterielle og materielle 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:

Goodwill	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2015

<u>Note</u>		2014
		<u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	60.249 1
	Vareforbrug.....	-499 -1
	Andre eksterne omkostninger.....	-112.423 -71
	Bruttofortjeneste.....	<u>-52.673</u> -71
1	Personaleomkostninger.....	<u>-91.428</u> -87
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	<u>-144.101</u> -158
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-2.920</u> -3
	Resultat før finansielle poster.....	<u>-147.021</u> -161
	Finansielle indtægter.....	151 0
	Finansielle omkostninger.....	-609 -1
	Resultat før skat.....	<u>-147.479</u> -162
3	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> 0
	Årets resultat.....	<u>-147.479</u> <u>-162</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført overskud.....	<u>-147.479</u> -162
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-147.479</u> <u>-162</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2014 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	0 0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 0</u>
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Driftsmateriel og inventar.....	0 3
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 3</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>0 3</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	73.688 0
	Tilgodehavende selskabsskat.....	0 9
	Andre tilgodehavender.....	0 9
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>7.524 20</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>81.212 38</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>81.865 310</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>163.077 348</u>
	Aktiver i alt.....	<u>163.077 351</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2014 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	-1.866 145
	Egenkapital i alt.....	<u>123.134 270</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.047 66
	Anden gæld.....	22.896 15
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>39.943 81</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>39.943 81</u>
	Passiver i alt.....	<u>163.077 351</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2014

tkr.

1 Personaleomkostninger:

Lønninger	0	0
Arbejdsskadeforsikring.....	3.754	0
Pensioner	86.238	82
Andre omkostninger til social sikring	0	4
Øvrige omkostninger	1.436	1
	<u>91.428</u>	<u>87</u>

2 Af- og nedskrivninger:

Afskrivninger.....	2.920	3
	<u>2.920</u>	<u>3</u>

3 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.

31. december 2015 ved en skatteprocent på 22% udgør.....	<u>212.275</u>
--	----------------

Noter til årsrapporten

4	Anlægsoversigt:	<u>Goodwill</u>	<u>Drifts- midler og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo.....	643.000	77.901
	Årets tilgang.....	0	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	<u>643.000</u>	<u>77.901</u>
	Afskrivninger primo.....	643.000	74.981
	Årets af- og nedskrivninger.....	0	2.920
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
	Af- og nedskrivninger ultimo.....	<u>643.000</u>	<u>77.901</u>
	Balanceværdi ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital:	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
	Saldo pr. 1. januar 2015.....	125.000	145.613
	Årets resultat.....	0	-147.479
	Årets udbytte.....	0	0
	Saldo pr. 31. december 2015.....	<u>125.000</u>	<u>-1.866</u>

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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