

Celau Data ApS
Jonstrupvej 85, Ballerup Ballerup

CVR-nr. 26 69 92 23

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2017 - 31. december 2017
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018

Jesper Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
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 28. februar 2018 på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Celau Data ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, pasiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 14. februar 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 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 14. februar 2018

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

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

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 2017 - 31. december 2017 realiseret en omsætning på tkr. 921 mod tkr. 728 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 148 mod tkr. 150 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 148 mod tkr. 150 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 370.

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 2017 - 31. december 2017 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.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2017.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indtjeningspotentialer i årene fremover, berettiger til at goodwill afskrives over 10 år.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 13.200 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2017 - 31. december 2017

<u>Note</u>		2016
		<u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	921.063 728
	Vareforbrug.....	0 -3
	Andre eksterne omkostninger.....	<u>-117.258</u> <u>-103</u>
	Bruttofortjeneste.....	803.805 622
1	Personaleomkostninger.....	-653.997 -471
2	Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	<u>-546</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	149.262 151
3	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-1.046</u> <u>-1</u>
	Resultat før skat.....	148.216 150
4	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>148.216</u> <u>150</u>
Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900 52
	Overført resultat.....	<u>95.316</u> <u>98</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>148.216</u> <u>150</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

31/12

2016

		31/12	2016
Anlægsaktiver:			
5	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill.....	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	15.848	0
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>15.848</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>15.848</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	140.547	32
	Andre tilgodehavender.....	0	0
	Periodeafgrænsningsposter.....	8.267	4
	Tilgodehavender i alt.....	<u>148.814</u>	<u>36</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>408.175</u>	<u>356</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>556.989</u>	<u>392</u>
	Aktiver i alt.....	<u>572.837</u>	<u>392</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2016 <u>tkr.</u>
7	Egenkapital:	
	Virksomhedskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	191.742 96
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900 52
	Egenkapital i alt.....	<u>369.642</u> <u>273</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.897 21
	Anden gæld.....	182.298 98
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>203.195</u> <u>119</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>203.195</u> <u>119</u>
	Passiver i alt.....	<u>572.837</u> <u>392</u>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>		2016
		<u>tkr.</u>
1 Personaleomkostninger:		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer: 1		
<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
Løn og gager.....	482.091	319
Pensionsbidrag.....	88.484	88
Andre omkostninger til social sikring	83.422	64
	<u>653.997</u>	<u>471</u>
2 Af- og nedskrivninger:		
Afskrivninger.....	546	0
	<u>546</u>	<u>0</u>
3 Øvrige finansielle omkostninger:		
Andre renteudgifter.....	1.046	1
	<u>1.046</u>	<u>1</u>
4 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 2017 ved en skatteprocent på 22% udgør:.....	<u>139.986</u>	

Noter til årsregnskabet

		31/12
		2016
		<u>tkr.</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill:		
Anskaffelsessum primo, goodwill.....	643.000	643
Årets tilgang, goodwill.....	0	0
Årets afgang til kostpriser, goodwill.....	0	0
	<u>643.000</u>	<u>643</u>
Afskrivninger primo, goodwill.....	643.000	643
Årets af- og nedskrivninger, goodwill.....	0	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, goodwill.....	0	0
	<u>643.000</u>	<u>643</u>
Balanceværdi ultimo, goodwill.....	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Anskaffelsessum primo, driftsmateriel.....	77.901	78
Årets tilgang, bygninger, driftsmateriel.....	16.394	0
Årets afgang til kostpriser, driftsmateriel.....	0	0
	<u>94.295</u>	<u>78</u>
Afskrivninger primo, driftsmateriel.....	77.901	78
Årets af- og nedskrivninger, driftsmateriel.....	546	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmateriel.....	0	0
	<u>78.447</u>	<u>78</u>
Balanceværdi ultimo, driftsmateriel.....	<u>15.848</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	125.000	96.426	51.700	273.126
Betalt udbytte.....	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat.....	0	95.316	0	95.316
Foreslået udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.900</u>	<u>52.900</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>191.742</u>	<u>52.900</u>	<u>369.642</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.