

CEA ApS
CVR-nr. 27227341
Damgårdsvej 45, 1. sal
2930 Klampenborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Carsten Egede Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CEA ApS
Damgårdsvej 45, 1. sal
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 27227341
Hjemsted: Ordrup Sogn, Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carsten Egede Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CEA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31.05.2016

Direktion

Carsten Egede Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CEA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CEA ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle specialiserede softwareprogrammer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år haft et underskud på 160 t.kr., hvilket skyldes at driften af selskabet har været sat i bero. Driften genoptages i 2016. Egenkapitalen andrager herefter 8.214 t.kr. efter foreslået udbytte for året. Der forventes et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		129.325	1.036
Andre eksterne omkostninger		(169.559)	(269)
Bruttoresultat		(40.234)	767
Personaleomkostninger	1	(149.829)	(530)
Af- og nedskrivninger	2	(25.142)	(3)
Driftsresultat		(215.205)	234
Andre finansielle indtægter	3	114.784	62
Andre finansielle omkostninger	4	(86.230)	(28)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(186.651)	268
Skat af ordinært resultat	5	26.870	(65)
Årets resultat		(159.781)	203
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	50
Overført resultat		(210.381)	153
		(159.781)	203

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		6.804.250	6.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>65.741</u>	<u>38</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.869.991</u>	<u>6.842</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.147	207
Udskudt skat	7	<u>29.196</u>	<u>2</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>179.343</u>	<u>209</u>
Anlægsaktiver		<u>7.049.334</u>	<u>7.051</u>
Andre tilgodehavender		23.545	19
Tilgodehavende selskabsskat		<u>8.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>31.545</u>	<u>19</u>
Likvide beholdninger		<u>2.110.011</u>	<u>2.530</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.141.556</u>	<u>2.549</u>
Aktiver		<u>9.190.890</u>	<u>9.600</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		8.038.562	8.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	50
Egenkapital		<u>8.214.162</u>	<u>8.424</u>
Bankgæld		601.952	604
Skyldig selskabsskat		0	61
Anden gæld	8	374.776	511
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>976.728</u>	<u>1.176</u>
Gældsforpligtelser		<u>976.728</u>	<u>1.176</u>
Passiver		<u>9.190.890</u>	<u>9.600</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.295.920	49.900	8.470.820
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Øvrige egenkapitalposter	0	(46.977)	0	(46.977)
Årets resultat	0	(210.381)	50.600	(159.781)
Egenkapital ultimo	125.000	8.038.562	50.600	8.214.162

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	59.460	435
Pensioner	87.500	88
Andre personaleomkostninger	2.869	7
	149.829	530
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	25.142	3
	25.142	3
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	114.784	31
Dagsværdireguleringer	0	31
	114.784	62
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	29.258	28
Dagsværdireguleringer	56.972	0
	86.230	28
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	63
Ændring af udskudt skat	(26.870)	2
	(26.870)	65

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.804.250	221.484
Tilgange	0	53.300
Kostpris ultimo	6.804.250	274.784
Af- og nedskrivninger primo	0	(183.901)
Årets afskrivninger	0	(25.142)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(209.043)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.804.250	65.741
	2015 kr.	2014 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.737	2
Fremførbare skattemæssige underskud	27.459	0
	29.196	2
	2015 kr.	2014 t.kr.
8. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	39.297	224
Andre skyldige omkostninger	335.479	287
	374.776	511

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende anpartshaver ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

Carsten Egede Andersen, 100%