

Celebert ApS

Schlepppegrellsgade 53, st., 9000 Aalborg

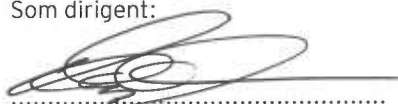
CVR-nr. 27 42 89 59



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *30. maj 2016*

Som dirigent:



Mads Storgaard Mehlsen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Celebert ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

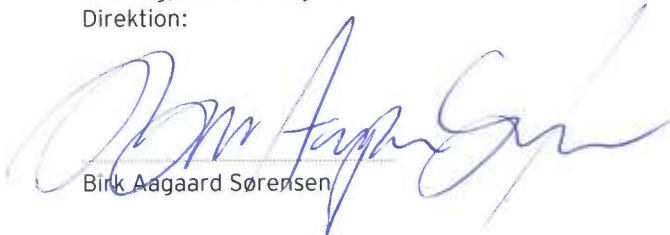
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. maj 2016

Direktion:





Birk Aagaard Sørensen

Bestyrelse:



Mads Storgaard Mehlsen
formand



Birk Aagaard Sørensen

Peter Libak



Søren Lysholt Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Celebert ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Celebert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 18. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Celebert ApS
Adresse, postnr., by	Schleppegrellsgade 53, st., 9000 Aalborg
CVR-nr.	27 42 89 59
Stiftet	11. november 2003
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Storgaard Mehlsen, formand Birk Aagaard Sørensen Peter Libak Søren Lysholdt Hansen
Direktion	Birk Aagaard Sørensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S Himmerlandsgade 74, 9600 Aars

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af inventar til køkkener/bad m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 37.627 kr. mod -346.011 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -164.937 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt hele selskabskapitalen og er dermed stadig omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige resultater og drift.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 60 t.kr. pr. 31. december 2015, som primært kan henføres til skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførelse. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan anvendes inden for de kommende 3-5 år.

Det forventes, at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter forlænges i forbindelse med den årlige genforhandling af kreditterne med selskabets pengeinstitut. Det er således ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af forventede aktiviteter og drift i 2016 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.067.187	434.149
2	Personaleomkostninger	-845.339	-726.436
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-122.428	-96.425
	Resultat af primær drift	99.420	-388.712
	Finansielle omkostninger	-51.181	-49.815
	Resultat før skat	48.239	-438.527
3	Skat af årets resultat	-10.612	92.516
	Årets resultat	<u>37.627</u>	<u>-346.011</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>37.627</u>	<u>-346.011</u>
		<u>37.627</u>	<u>-346.011</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	326.891	228.570
		<u>326.891</u>	<u>228.570</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.525	0
	Indretning af lejede lokaler	8.873	17.743
		<u>36.398</u>	<u>17.743</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>363.289</u>	<u>246.313</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	319.035	300.402
		<u>319.035</u>	<u>300.402</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.645	230.153
	Udsudte skatteaktiver	59.697	70.309
	Andre tilgodehavender	85.280	2.115
	Periodeafgrænsningsposter	50.616	21.000
		<u>585.238</u>	<u>323.577</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>904.273</u>	<u>623.979</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.267.562</u>	<u>870.292</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-289.937	-327.564
	Egenkapital i alt	<u>-164.937</u>	<u>-202.564</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	526.464	541.224
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	700.372	302.260
	Anden gæld	205.663	229.372
		<u>1.432.499</u>	<u>1.072.856</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.432.499</u>	<u>1.072.856</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.267.562</u>	<u>870.292</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-327.564	-202.564
Årets resultat	0	37.627	37.627
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-289.937	-164.937

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt hele selskabskapitalen og er dermed stadig omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen retableres via fremtidige resultater og drift.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 60 t.kr. pr. 31. december 2015, som primært kan henføres til skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførelse. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan anvendes inden for de kommende 3-5 år.

Det forventes, at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter forlænges i forbindelse med den årlige genforhandling af kreditterne med selskabets pengeinstitut. Det er således ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af forventede aktiviteter og drift i 2016 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Celebert ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdige udviklingsprojekter	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	665.415	535.358
Andre omkostninger til social sikring	7.306	5.668
Andre personaleomkostninger	172.618	185.410
	<u>845.339</u>	<u>726.436</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	10.612	-92.516
	<u>10.612</u>	<u>-92.516</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2015	615.880
Tilgang i årets løb	202.704
Kostpris 31. december 2015	818.584
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	387.310
Årets afskrivninger	104.383
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	491.693
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	326.891

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	0	44.353	44.353
Tilgang i årets løb	36.700	0	36.700
Kostpris 31. december 2015	36.700	44.353	81.053
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	26.610	26.610
Årets afskrivninger	9.175	8.870	18.045
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	9.175	35.480	44.655
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	27.525	8.873	36.398