

Celebert ApS

Schlepppegrellsgade 53, st., 9000 Aalborg

CVR-nr. 27 42 89 59

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2018

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, written over a dotted line. The signature is stylized and appears to be 'C. B. Jensen'.



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Celebert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for oplydt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. maj 2018
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 2017 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Celebert ApS
Adresse, postnr., by	Schlepegrellsgade 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, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S Tankedraget 5, 9000 Aalborg

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 2017 udviser et overskud på 321.686 kr. mod et overskud på 8.065 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 164.814 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har i 2017 formået at retablere selskabskapitalen, således at denne er positiv. Det forventes til stadighed at selskabskapitalen vil styrkes yderligere i fremtiden via fremtidige resultater og drift.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 36 t.kr. pr. 31. december 2017, som primært kan henføres til skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan anvendes inden for de kommende 1-3 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 2018 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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.763.414	1.069.354
2	Personaleomkostninger	-1.142.156	-858.426
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-154.631	-141.749
	Resultat før finansielle poster	466.627	69.179
	Finansielle omkostninger	-52.606	-56.728
	Resultat før skat	414.021	12.451
3	Skat af årets resultat	-92.335	-4.386
	Årets resultat	321.686	8.065
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige reserver	8.260	171.322
	Overført resultat	313.426	-163.257
		321.686	8.065

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	367.782	447.237
		<u>367.782</u>	<u>447.237</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.175	18.350
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>9.175</u>	<u>18.350</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>376.957</u>	<u>465.587</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	354.593	341.176
		<u>354.593</u>	<u>341.176</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.904.247	220.966
	Udskudte skatteaktiver	0	55.311
	Periodeafgrænsningsposter	94.009	21.000
		<u>1.998.256</u>	<u>297.277</u>
	Likvide beholdninger	<u>356</u>	<u>195</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.353.205</u>	<u>638.648</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.730.162</u>	<u>1.104.235</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	179.582	171.322
	Overført resultat	-139.768	-453.194
	Egenkapital i alt	<u>164.814</u>	<u>-156.872</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	37.024	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>37.024</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitut	429.525	459.477
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.818.070	686.124
	Anden gæld	280.729	115.506
		<u>2.528.324</u>	<u>1.261.107</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.528.324</u>	<u>1.261.107</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.730.162</u>	<u>1.104.235</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkost ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	171.322	-453.194	-156.872
Overført via resultatdisponering	0	8.260	313.426	321.686
Egenkapital 31. december 2017	125.000	179.582	-139.768	164.814

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Celebert ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

Færdiggjorte 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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 aktiver, 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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	924.927	694.201
Andre personaleomkostninger	217.229	164.225
	<u>1.142.156</u>	<u>858.426</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>3</u>	 <u>2</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	92.335	4.386
	<u>92.335</u>	<u>4.386</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2017	1.062.632
Tilgang i årets løb	66.000
Kostpris 31. december 2017	1.128.632
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	615.395
Årets afskrivninger	145.455
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	760.850
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	367.782
Afskrives over	5 år

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	36.700	44.350	81.050
Kostpris 31. december 2017	36.700	44.350	81.050
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	18.350	44.350	62.700
Årets afskrivninger	9.175	0	9.175
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	27.525	44.350	71.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	9.175	0	9.175
Afskrives over	4 år	5 år	