

Celox ApS
CVR-nr. 29406928
Brøndbyvester Stræde 9
2605 Brøndby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2016

Dirigent

Navn: Kim Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Celox ApS
Brøndbyvester Stræde 9
2605 Brøndby

CVR-nr.: 29406928
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kim Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 06.07.2016

Direktion

Kim Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Celox ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Celox ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises, for vurdering af selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, til note 1 om usikkerhed ved indregning og måling.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb indberettet momsangivelser for sent, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb indberettet løn og A-skat for sent, hvilket er i strid med gældende lovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 06.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive IT virksomhed, samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udgør et overskud på 384 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årsrapporten er indregnet tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed XL Finans ApS på 1.489 t.kr. efter fradrag for nedskrivning af negativ egenkapital i XL Finans ApS. Der er usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed, da der endnu ikke har været indtægter relateret til udviklingsprojekter i tilknyttet virksomhed der er selskabets eneste aktivitet.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger 30 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.019.318	1.032
Personaleomkostninger	2	(452.689)	(353)
Af- og nedskrivninger	3	(12.862)	(3)
Driftsresultat		553.767	676
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(74.491)	3
Andre finansielle indtægter	4	73.845	63
Andre finansielle omkostninger	5	(24.511)	(25)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		528.610	717
Skat af ordinært resultat	6	(144.506)	(163)
Årets resultat		384.104	554
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	98
Overført resultat		282.904	356
		384.104	554

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		640.821	512
Materielle anlægsaktiver	7	<u>640.821</u>	<u>512</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		55.899	65
Kapitalandele i associerede virksomheder		15.000	0
Deposita		20.010	20
Udskudt skat		3.000	1
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>93.909</u>	<u>86</u>
Anlægsaktiver		<u>734.730</u>	<u>598</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.001	106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.488.928	1.433
Andre tilgodehavender		142	0
Tilgodehavender		<u>1.601.071</u>	<u>1.539</u>
Likvide beholdninger		<u>253.841</u>	<u>122</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.854.912</u>	<u>1.661</u>
Aktiver		<u>2.589.642</u>	<u>2.259</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.354.563	1.072
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		<u>1.580.763</u>	<u>1.297</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.425	7
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.600	46
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		367.651	233
Skyldig selskabsskat		146.506	178
Anden gæld		428.697	498
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.008.879</u>	<u>962</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.008.879</u>	<u>962</u>
Passiver		<u>2.589.642</u>	<u>2.259</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

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	1.071.659	99.800	1.296.459
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	282.904	101.200	384.104
Egenkapital ultimo	125.000	1.354.563	101.200	1.580.763

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er indregnet tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed XL Finans ApS på 1.489 t.kr. efter fra-
drag for nedskrivning af negativ egenkapital i XL Finans ApS. Der er usikkerhed om indregning og måling af
tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed, da der endnu ikke har været indtægter relateret til udviklingspro-
jekter i tilknyttet virksomhed der er selskabets eneste aktivitet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	451.969	351
Andre omkostninger til social sikring	720	2
	<u>452.689</u>	<u>353</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.862	3
	<u>12.862</u>	<u>3</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	73.845	63
	<u>73.845</u>	<u>63</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.740	2
Renteomkostninger i øvrigt	22.771	23
	<u>24.511</u>	<u>25</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	146.506	178
Ændring af udskudt skat	(2.000)	(1)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(14)
	<u>144.506</u>	<u>163</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	515.477
Tilgange	<u>140.723</u>
Kostpris ultimo	<u>656.200</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.517)
Årets afskrivninger	<u>(12.862)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(15.379)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>640.821</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>	<u>Deposita kr.</u>	<u>Udskudt skat kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	205.000	0	20.010	1.000
Tilgange	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Kostpris ultimo	<u>205.000</u>	<u>15.000</u>	<u>20.010</u>	<u>3.000</u>
Nedskrivninger primo	(140.255)	0	0	0
Andel af årets resultat	(74.491)	0	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>65.645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(149.101)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.899</u>	<u>15.000</u>	<u>20.010</u>	<u>3.000</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
XL Finans ApS	Brøndby	ApS	100,00
Dansk Bilagsservice ApS	Brøndby	ApS	100,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
when2call I/S	Glostrup	Interes- sentskab	50,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125.000	1,00	125.000
	125.000		125.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	45.000	24

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til datterselskabet XL Finans ApS, som løber frem til d. 30.06.2017.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Hæftelser til ejerforening er sikret ved pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi på 641 t.kr.