

## **Celio ApS**

Strandvejen 151 C  
3060 Espergærde

### **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

CVR NR: 30 07 76 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 02.09.17

---

Finn Dahl Petersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni.....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Celio ApS Strandvejen 151 C 3060 Espergærde
<b>Telefon:</b>	49170900
<b>CVR-nr:</b>	30 07 76 01
<b>Stiftet:</b>	2. december 2006
<b>Hjemsted:</b>	Helsingør
<b>Regnskabsår:</b>	01.07.16 - 30.06.17
<b>Direktion:</b>	Finn Dahl Petersen
<b>Revision:</b>	Gilfelt Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst  Ansvarlig revisor: Steen Gilfelt Registreret revisor HD-R
<b>Pengeinstitut:</b>	Danske Bank A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at fungere som handelsselskab
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 2. september 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Celio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Espergærde den. 02.09.17**

**Direktion:**

Finn Dahl Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i Celio ApS**

**Til den daglige ledelse i Celio ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Celio ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

**Rungsted Kyst, den 2. september 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter at fungere som handelsselskab

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et resultat på -51.728 kr. hvilket er utilfredsstillende Virksomhedens balance pr. 30.06.17 udviser en balancesum på 727.365 kr. , og en egenkapital på 72.603 kr.

Nedgangen skyldes hovedsageligt at selskabet har mistet en større kunde i løbet af året.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Celio ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

# Anvendt regnskabspraxis

---

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

## Varebeholdninger



# Anvendt regnskabspraksis

---

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		472.352	494
Personaleomkostninger	1	531.915	475
Afskrivninger		4.404	4
<b>Driftsresultat</b>		<b>-63.967</b>	<b>15</b>
Andre finansielle indtægter		5.303	4
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		0	2
Andre finansielle omkostninger		7.165	2
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-65.830</b>	<b>16</b>
Skat af årets resultat		-14.102	2
<b>Årets resultat</b>		<b>-51.728</b>	<b>14</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Overført til næste år		-51.728	14
<b>I alt</b>		<b>-51.728</b>	<b>14</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel	2	<u>12.825</u>	<u>17</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.825</b>	<b>17</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.825</b>	<b>17</b>
Varer under fremstilling		<u>54.180</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>54.180</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg		329.079	689
Andre tilgodehavender		14.102	0
Tilgodehavender hos ledelsen	3	<u>65.891</u>	<u>43</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b>409.072</b>	<b>732</b>
Likvide beholdninger		<u>251.288</u>	<u>192</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>714.540</b>	<b>923</b>
<b>Aktiver</b>		<b>727.365</b>	<b>941</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-52.397	-1
<b>Egenkapital</b>	4	<b>72.603</b>	<b>124</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		86.524	92
Selskabsskat		0	2
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>86.524</b>	<b>93</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.849	325
Selskabsskat		1.518	0
Anden gæld		302.870	398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>568.238</b>	<b>723</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>654.762</b>	<b>816</b>
<b>Passiver</b>		<b>727.365</b>	<b>941</b>
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	523.284	464
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	8.631	11
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>531.915</b>	<b>475</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg og inventar</b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		22.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		<u>22.000</u>
	 Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	 Akkumulerede opskrivninger ultimo		<u>0</u>
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-4.771
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-4.404
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		<u>-9.175</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.825</b>
<b>3</b>	<b>Tilgodehavender hos ledelsen</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Mellemregning direktionen	65.891	43
	Mellemregning direktionen, anvendt rentesats 10,25% (Selskabet har ulovligt mellemregning med ledelsen som har været forrentet efter gældende satser. Renten har for regnskabsåret udgjort kr. 5.303)		
	<b>Tilgodehavender hos ledelsen</b>	<b>65.891</b>	<b>43</b>

# Noter til årsregnskabet

---

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Overført overskud eller tab pr	-669	-15
	Årets resultat	-51.728	14
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-52.397</b>	<b>-1</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>72.603</b>	<b>124</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Gæld til tilknyttede virksomheder	86.524	92
	Selskabsskat	0	2
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>86.524</b>	<b>93</b>

## **6 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Celio Holding ApS  
Strandvejen 151 C  
3060 Espergærde

## **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

# Noter til årsregnskabet

---

## 8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen ud over sambeskatning.

Celio ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.