

## **Celio ApS**

Strandvejen 151 C  
3060 Espergærde

### **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

CVR NR: 30 07 76 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 22.08.16

---

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>	01.07.15 - 30.06.16
<b>Direktion:</b>	Finn Dahl Petersen
<b>Revision:</b>	Gilfelt Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Birkedalen 5 2960 Rungstad Kyst  Ansvarlig revisor: Steen Gilfelt Registreret revisor HD-R
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at fungere som handelsselskab
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 22. august 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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. 22.08.16**

**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 2016 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 22. august 2016**

**Gilfelt Revision ApS**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som handelselskab.

## **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 14.177 kr. hvilket er utilfredsstillende Virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 940.552 kr. , og en egenkapital på 124.331 kr.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Celio ApS for 2015/2016 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 %

### Tilgodehavender

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

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser



# Anvendt regnskabspraksis

---

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	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		494.101	706
Personaleomkostninger	1	474.787	611
Afskrivninger		4.404	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>14.910</b>	<b>94</b>
Andre finansielle indtægter		4.280	23
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		1.926	9
Andre finansielle omkostninger		1.570	2
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>15.695</b>	<b>106</b>
Skat af årets resultat	2	1.518	-1
<b>Årets resultat</b>		<b>14.177</b>	<b>107</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		14.177	107
<b>I alt</b>		<b>14.177</b>	<b>107</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.229	22
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>17.229</b>	<b>22</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>17.229</b>	<b>22</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		688.759	552
Andre tilgodehavender		0	36
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	42.881	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>731.640</b>	<b>588</b>
Likvide beholdninger		191.684	283
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>923.323</b>	<b>871</b>
<b>Aktiver</b>		<b>940.552</b>	<b>893</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-669	-15
<b>Egenkapital</b>	4	<b>124.331</b>	<b>110</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.524	97
Selskabsskat		1.518	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>93.042</b>	<b>97</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.414	325
Mellemregning med direktion og ledelse		0	0
Anden gæld		397.765	361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>723.179</b>	<b>686</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>816.221</b>	<b>783</b>
<b>Passiver</b>		<b>940.552</b>	<b>893</b>
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	463.512	599
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	11.275	13
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>474.787</b>	<b>611</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	1.518	0
	Andre skatter	0	-1
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>1.518</b>	<b>-1</b>
<b>3</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Mellemregning direktionen, anvendt rentesats 10,2% (Selskabet har ulovligt mellemregning med ledelsen som har været forrentet efter gældende satser. Renten har for regnskabsåret udgjort kr. 4.280)	42.881	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>42.881</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</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	-14.846	-122
	Årets resultat	14.177	107
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-669</b>	<b>-15</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>124.331</b>	<b>110</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

---

<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Gæld til tilknyttede virksomheder	91.524	97
	Selskabsskat	1.518	0
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>93.042</b>	<b>97</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.

### 8 Eventualaktiver og -forpligtelser

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