

CELMA Holding ApS

Ulrikkenborg Alle 38-40
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/06/2017

Morten Hassing-Kjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CELMA Holding ApS
Ulrikkenborg Alle 38-40
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr: 31883105

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for CELMA HOLDING ApS (tidl. Respect Holding ApS).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 22/06/2017

Direktion

Morten Hassing-Kjær

Anna Hassing-Kjær

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CELMA HOLDING ApS (tidl. Respect Holding ApS)

Vi har opstillet årsrapporten for CELMA HOLDING ApS (tidl. Respect Holding ApS) for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 22/06/2017

PAUL BO FRIER NIELSEN
REGISTRERET REVISOR, FSR - DANSKE REVISORER
REVISIONSCENTRET FRIER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 12697791

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for Hassing-Kjær ApS og The Motel ApS. Begge selskaber udfører konsulentarbejde indenfor marketing- og reklamebranchen.

Dattervirksomheder pr. 31. december 2016

Hassing-Kjær ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 100%, Årets resultat, kr. -10.319, Egenkapital, kr. 70.598

Associerede virksomheder:

The Motel ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 50%, Årets resultat, kr. -80.510, Egenkapital, kr. 20.922

Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Regnskabet er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har på en ekstraordinær generalforsamling d. 24. marts 2017 besluttet at ændre selskabets navn fra Respect Holding ApS til CELMA HOLDING ApS.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016 haft et resultat på kr. -47.084. Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 94.335.

Selskabets ledelse forventer et overskud i regnskabsåret 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker for hver enkelt regnskabspost som beskrevet nedenfor.

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

Ændring til regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Fremover indregnes selskabsskatten under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger i takt med de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der medgår til realisation af omsætningen medtages i det år, hvor indtægterne fra salg indregnes.

Finansielle poster omfatter værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, såvel realiserede som urealiserede samt renteindtægter og renteudgifter.

Under resultat af kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes den forholdsmæssige andel af disse virksomheders resultat efter skat.

Selskabsskat indregnes med 22% af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter. Hensættelse til udskudt skat indregnes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Eventuelt fremførbare skattemæssige underskud modregnes ved opgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Hassing-Kjær ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre kapitalandele under anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld måles til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-2.499	-2.513
Resultat af ordinær primær drift		-2.499	-2.513
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-50.574	-8.221
Andre finansielle indtægter		7.153	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.164	-14.723
Ordinært resultat før skat		-47.084	-25.457
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-47.084	-25.457
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-918	-104.938
Overført resultat		-46.166	-20.319
I alt		-47.084	-25.457

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.599	80.918
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.462	50.717
Finansielle aktiver i alt		81.061	131.635
Langfristede aktiver i alt		81.061	131.635
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	86.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	78.729	0
Tilgodehavender i alt		78.729	86.000
Likvide beholdninger		10.690	1.153
Kortfristede aktiver i alt		89.419	87.153
Aktiver i alt		170.480	218.788

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	918
Overført resultat		-30.665	15.501
Egenkapital i alt		94.335	141.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		73.645	46.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	26.946
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.278
Kortfristede forpligtelser i alt		76.145	77.369
Forpligtelser i alt		76.145	77.369
Passiver i alt		170.480	218.788

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	Hassing-Kjær ApS, 100% kr.	The Motel ApS, 50% kr.
Andel af resultat i virksomhed	-10.319	-40.255
	<u>-10.319</u>	<u>-40.255</u>

2. Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Hassing-Kjær ApS, og de sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skatteforpligtelser.

Da den samlede skattepligtige indkomst for 2016 for de sambeskattede selskaber er negativ, påhviler der ikke selskabet selskabsskat for året.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I årets løb har selskabet haft et tilgodehavende hos ledelsen. Lånet er forrentet med 10% og forventes indfriet i 2017.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte i 2016.