

CELMA Holding ApS

Rønnebærvej 30
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2019

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
Rønnebærvej 30
2840 Holte

CVR-nr: 31883105
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSCENTRET FRIER REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ulrikkenborg Alle 38
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark

CVR-nr: 12697791
P-enhed: 1000430907

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for CELMA 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holte, den 12/06/2019

Direktion

Morten Hassing-Kjær

Anna Hassing-Kjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CELMA HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CELMA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 12/06/2019

Paul Bo Frier Nielsen , mne7521

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 2018

Hassing-Kjær ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 100%, Årets resultat, kr. 302.064, Egenkapital, kr. 986.585

Associerede virksomheder:

The Motel ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 50%, Årets resultat, kr. -76.350, Egenkapital, kr. -32.381

Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Regnskabet er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018 haft et resultat på kr. 286.936. Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 1.111.175. Der forventes udloddet kr. 108.000 i udbytte for regnskabsåret.

Selskabets ledelse forventer et overskud i regnskabsåret 2019.

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.

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 nettorealisationsværdien, 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-3.249	-2.500
Resultat af ordinær primær drift		-3.249	-2.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	280.077	825.447
Andre finansielle indtægter		10.271	12.757
Øvrige finansielle omkostninger		-163	0
Ordinært resultat før skat		286.936	835.704
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		286.936	835.704
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		202.064	604.521
Overført resultat		-23.128	125.383
I alt		286.936	835.704

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		886.585	684.522
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	21.986
Finansielle aktiver i alt		886.585	706.508
Langfristede aktiver i alt		886.585	706.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		122.208	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		100.000	200.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	152.486
Tilgodehavender i alt		222.208	352.486
Likvide beholdninger		7.858	2.190
Kortfristede aktiver i alt		230.066	354.676
Aktiver i alt		1.116.651	1.061.184

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		806.585	604.521
Overført resultat		71.590	94.718
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		1.111.175	930.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.499	2.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	128.645
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.977	
Kortfristede forpligtelser i alt		5.476	131.145
Forpligtelser i alt		5.476	131.145
Passiver i alt		1.116.651	1.061.184

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	302.063	-21.986
	<u>302.063</u>	<u>-21.986</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 2018 for de sambeskattede selskaber er modregnet i tidligere års skattemæssige underskud, afsættes der ikke 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 er indfriet i 2018.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0