

# CELMA Holding ApS

Ulrikkenborg Alle 38-40  
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/06/2018**

---

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 19/06/2018

## 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

Vi har opstillet årsrapporten for CELMA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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, 19/06/2018

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 2017

Hassing-Kjær ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 100%, Årets resultat, kr. 813.923, Egenkapital, kr. 884.521

Associerede virksomheder:

The Motel ApS, 2800 Kgs. Lyngby ejes 50%, Årets resultat, kr. 23.048, Egenkapital, kr. 43.970

## 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 2017 haft et resultat på kr. 835.704. Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 930.039. Der forventes udloddet kr. 105.800 i udbytte for regnskabsåret.

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.

## 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-2.500</b>	<b>-2.499</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-2.500</b>	<b>-2.499</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	1	825.447	-50.574
Andre finansielle indtægter .....		12.757	7.153
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-1.164
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>835.704</b>	<b>-47.084</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>835.704</b>	<b>-47.084</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		604.521	-918
Overført resultat .....		125.383	-46.166
<b>I alt</b> .....		<b>835.704</b>	<b>-47.084</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		684.522	70.599
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		21.986	10.462
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>706.508</b>	<b>81.061</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>706.508</b>	<b>81.061</b>
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		200.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	152.486	78.729
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>352.486</b>	<b>78.729</b>
Likvide beholdninger .....		2.190	10.690
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>354.676</b>	<b>89.419</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.061.184</b>	<b>170.480</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		604.521	0
Overført resultat .....		94.718	-30.665
Forslag til udbytte .....		105.800	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>930.039</b>	<b>94.335</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.500	2.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		128.645	73.645
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>131.145</b>	<b>76.145</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>131.145</b>	<b>76.145</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.061.184</b>	<b>170.480</b>

# Noter

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

	<b>Hassing-Kjær ApS, 100% kr.</b>	<b>The Motel ApS, 50% kr.</b>
Andel af resultat i virksomhed	813.923	11.524
	<b>813.923</b>	<b>11.524</b>

## 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 2017 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 forventes indfriet i 2018.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke haft ansatte i 2017.