

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

**CerCell ApS**  
Malmlosevej 19C  
2840 Holte

## Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

7. regnskabsår

CVR-nr : 31 94 03 46

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 18. marts 2016

Per Stobbe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** CerCell ApS  
Malmlosevej 19C  
2840 Holte

**CVR-nr.:** 31 94 03 46  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Direktion**

---

Per Stobbe

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

---

**Moderselskab**

---

Stobbe Tech A/S, Holte

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26. februar 2016

**I direktionen**

Per Stobbe

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CerCell ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CerCell ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 26. februar 2016  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815.

Minna Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at markedsføre produkter baseret på den produkt portefølje som skabes af moderselskabet Stobbe Tech A/S og være bindeled til den farmaceutiske industri.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 29.390. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.753.461 og en egenkapital på kr. 170.138.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

### Gæld

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.616.996</b>	250.261
1 Personaleomkostninger	<b>-1.594.433</b>	-247.036
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>22.563</b>	3.225
2 Finansielle indtægter	<b>12.130</b>	15.474
Finansielle omkostninger	<b>-39</b>	-5
<b>Resultat før skat</b>	<b>34.654</b>	18.694
Skat af årets resultat	<b>-5.264</b>	-7.595
<b>Årets resultat</b>	<b>29.390</b>	11.099
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<b>29.390</b>	11.099
<b>Disponeret i alt</b>	<b>29.390</b>	11.099

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>309.777</u>	<u>95.027</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>309.777</u>	<u>95.027</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	602.230	75.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	642.866
Andre tilgodehavender	<u>469.107</u>	<u>72.844</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.071.337</u>	<u>790.799</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>372.347</u>	<u>179.621</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>372.347</u>	<u>179.621</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.753.461</u>	<u>1.065.447</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.753.461</u>	<u>1.065.447</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	45.138	15.748
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>170.138</b>	<b>140.748</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.000	18.050
Gæld til tilknyttede virksomheder	542.646	0
5 Selskabsskat	5.264	7.595
Anden gæld	0	0
Periodeafgrænsningsposter	608.413	899.054
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.583.323</b>	<b>924.699</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.583.323</b>	<b>924.699</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.753.461</b>	<b>1.065.447</b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	1.591.590
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	2.843
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.594.433</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 12.	
<b>3 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>4 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	15.748
Årets overførte resultat	29.390
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>45.138</b>
<b>5 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat, primo	7.595
Skat af årets resultat	5.264
Overført tilknyttede virksomheder	-7.595
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>5.264</b>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	