

CEBA 2011 ApS
Henriettevej 9, 2. 2, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 33 50 71 00

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2018.

Carl Johan Christ
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for CEBA 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. juni 2018

Direktion

Carl Johan Christ

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i CEBA 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CEBA 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 25346

Michael F. Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12250

Selskabsoplysninger

Selskabet

CEBA 2011 ApS
Henriettevej 9, 2. 2
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 33 50 71 00
Stiftet: 28. februar 2011
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Carl Johan Christ

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -1.181 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt egenkapitalen, men det er ledelsens forventning, at denne vil kunne retableres ved fremtidigt overskudt på investeringsaktiviteten, jf. redegørelsen i Note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CEBA 2011 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Andre eksterne omkostninger	-196.056	-399.363
Bruttoresultat	-196.056	-399.363
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-43.318	-43.318
Driftsresultat	-239.374	-442.681
Andre finansielle indtægter	428.487	136.486
Øvrige finansielle omkostninger	-141.830	-867.370
Resultat før skat	47.283	-1.173.565
2 Skat af årets resultat	-26.415	-7.555
Årets resultat	20.868	-1.181.120
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.868	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.181.120
Disponeret i alt	20.868	-1.181.120

Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	43.317	86.635
Immaterielle anlægsaktiver i alt	43.317	86.635
Anlægsaktiver i alt	43.317	86.635
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	20.298	62.451
Andre tilgodehavender	2.395	2.395
Periodeafgrænsningsposter	573	573
Tilgodehavender i alt	23.266	65.419
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.238.695	4.871.391
Værdipapirer i alt	1.238.695	4.871.391
Likvide beholdninger	1.689.119	2.500.794
Omsætningsaktiver i alt	2.951.080	7.437.604
Aktiver i alt	2.994.397	7.524.239

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-333.362	-354.230
	Egenkapital i alt	-253.362	-274.230
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	4.700.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.029.568	2.913.047
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.029.568	7.613.047
	Gæld til pengeinstitutter	586	0
	Anden gæld	217.605	185.422
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.191	185.422
	Gældsforpligtelser i alt	3.247.759	7.798.469
	Passiver i alt	2.994.397	7.524.239

1 Usikkerhed om going concern**6 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret konstateret tab og egenkapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabet igen vil kunne få overskud af investeringsaktiviteten i de kommende år. Selskabets likviditet er god, og finansieringen fra moderselskabet løber i en årrække, idet der ikke er aftalt tilbagebetaling før selskabets eventuelle afvikling.

	2017 kr.	2016 kr.
2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	26.415	7.555
	26.415	7.555
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	303.224	303.224
Kostpris 31. december	303.224	303.224
Afskrivninger 1. januar	-216.589	-173.271
Årets afskrivninger	-43.318	-43.318
Afskrivninger 31. december	-259.907	-216.589
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43.317	86.635
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-354.230	826.890
Årets overførte overskud eller underskud	20.868	-1.181.120
	-333.362	-354.230

Noter

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har pantsat værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 på 1.238.695 kr. samt likvide beholdning på 1.641.085 kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.