

Henrik Ladewig (Adm. direktor, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR nr. 37999687)

## Celli Freifeldt ApS

Stavangergade 6, 2100 København Ø


CVR-nr. 34 49 13 72

### Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/5 2017.



Dirigent  
Annette Freifeldt

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RODOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  

---

FSK

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og produktion.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Celli Freifeldt ApS.

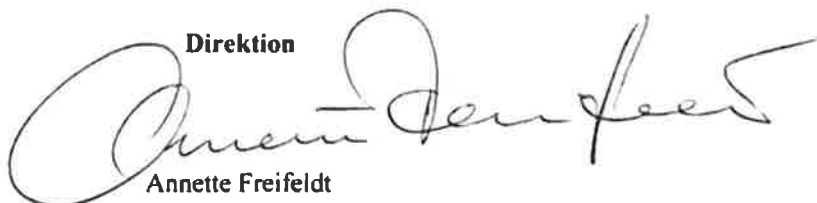
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens §135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 17. maj 2017

**Direktion**



Annette Freifeldt

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Celli Freifeldt ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Celli Freifeldt ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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.

Rødovre, den 17. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris med fradrag for ukurans.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.332.100	1.207.900
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	<u>-1.278.534</u>	<u>-1.157.161</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	53.566	50.739
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	53.566	50.739
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	526	0
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	54.092	50.739
3	Bereggede skatter	<u>-12.338</u>	<u>-12.236</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>41.754</u>	<u>38.503</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-58.246	-61.497
	Udbytte	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>41.754</u>	<u>38.503</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Deposita	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	Varelager	<u>70.950</u>	<u>74.050</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>70.950</u>	<u>74.050</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248.570	244.735
	Periodeafgrænsningsposter	12.653	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>53.158</u>	<u>73.759</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>314.381</u>	<u>318.494</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>272.567</u>	<u>303.142</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>657.898</u>	<u>695.686</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>686.248</u></u>	<u><u>724.036</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	231.172	289.418
	Afsat udbytte	100.000	100.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>411.172</u>	<u>469.418</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	12.499	18.755
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	12.338	12.236
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Anden gæld	250.239	223.627
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>275.076</u>	<u>254.618</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>275.076</u>	<u>254.618</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>686.248</u>	<u>724.036</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.125.880	942.427
Pensioner	108.959	168.879
Andre omkostninger og social sikring	29.617	34.503
Øvrige personale omkostninger	14.078	11.352
	<u>1.278.534</u>	<u>1.157.161</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	12.338	12.236
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.338</u>	<u>12.236</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle
		anlægs- aktiver	anlægs- aktiver
		<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	28.350	0
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>28.350</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	0
	Afskrivninger i året	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>28.350</u>	<u>0</u>

#### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	289.418	100.000	469.418
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-58.246	100.000	41.754
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>80.000</u>	<u>231.172</u>	<u>100.000</u>	<u>411.172</u>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.