

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

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

Erhvervsstyrelsen

Celli Freifeldt ApS

Stavangergade 6, 2100 København Ø


CVR-nr. 34 49 13 72

Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27. 2019.


Dirigent
Annette Freifeldt

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og produktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning


Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 21. maj 2019

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 2018 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 21. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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, inklusiv 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 kursgevinster 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. 13.500 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 nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.366.406	1.303.798
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>-1.371.566</u>	<u>-1.127.918</u>
	Resultat før afskrivninger	-5.160	175.880
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-5.160	175.880
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	110	444
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-5.050	176.324
3	Beregnete skatter	<u>-98</u>	<u>-40.564</u>
	Årets resultat	<u>-5.148</u>	<u>135.760</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-110.148	35.760
	Udbytte	<u>105.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>-5.148</u>	<u>135.760</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	
	28.350	28.350
	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	
4	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	Anlægsaktiver i alt	
	61.150	64.590
	<u>61.150</u>	<u>64.590</u>
	Varebeholdninger i alt	
	439.809	425.600
	0	0
	10.745	44.765
	<u>450.554</u>	<u>470.365</u>
	Tilgodehavender i alt	
	<u>48.885</u>	<u>154.579</u>
	Likvide beholdninger i alt	
	<u>560.589</u>	<u>689.534</u>
	Omsætningsaktiver i alt	
	<u>588.939</u>	<u>717.884</u>
	Aktiver i alt	

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	156.784	266.932
	Afsat udbytte	105.000	100.000
5	Egenkapital i alt	<u>341.784</u>	<u>446.932</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	0	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	98	40.564
	Anden gæld	247.057	230.388
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>247.155</u>	<u>270.952</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>247.155</u>	<u>270.952</u>
	Passiver i alt	<u>588.939</u>	<u>717.884</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.234.052	986.626
Pensioner	86.025	83.164
Andre omkostninger og social sikring	30.490	30.951
Øvrige personale omkostninger	20.999	27.177
	<u>1.371.566</u>	<u>1.127.918</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	98	40.564
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>98</u>	<u>40.564</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle anlægs- aktiver
		<u>Deposita</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	28.350
	Tilgang	0
	Afgang	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>28.350</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	0
	Afskrivninger i året	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>28.350</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	80.000	266.932	100.000	446.932
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-110.148	105.000	-5.148
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>80.000</u>	<u>156.784</u>	<u>105.000</u>	<u>341.784</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med AFR Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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

