

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
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 2019

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23.04
2020.


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 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 23. april 2020

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 2019 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 revisorer's 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 23. april 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

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. 13.800 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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.414.891	1.366.406
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	-1.405.204	-1.371.566
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	9.687	-5.160
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	110
	Renteudgifter, koncern	-829	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	8.858	-5.050
2	Beregnete skatter	<u>-3.279</u>	<u>-98</u>
	Årets resultat	<u>5.579</u>	<u>-5.148</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	5.579	-110.148
	Udbytte	<u>0</u>	<u>105.000</u>
		<u>5.579</u>	<u>-5.148</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Deposita	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>28.350</u>	<u>28.350</u>
	Varelager	<u>60.200</u>	<u>61.150</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>60.200</u>	<u>61.150</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	441.809	439.809
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>10.745</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>441.809</u>	<u>450.554</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>87.429</u>	<u>48.885</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>589.438</u>	<u>560.589</u>
	Aktiver i alt	<u><u>617.788</u></u>	<u><u>588.939</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	162.363	156.784
	Afsat udbytte	0	105.000
4	Egenkapital i alt	<u>242.363</u>	<u>341.784</u>
2	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	30.113	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	3.279	98
	Gæld til tilknyttede virksomheder	83.732	0
	Anden gæld	<u>258.301</u>	<u>247.057</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>375.425</u>	<u>247.155</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>375.425</u>	<u>247.155</u>
	Passiver i alt	<u><u>617.788</u></u>	<u><u>588.939</u></u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.261.035	1.234.052
Pensioner	89.112	86.025
Andre omkostninger og social sikring	35.261	30.490
Øvrige personale omkostninger	19.796	20.999
	<u>1.405.204</u>	<u>1.371.566</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	3.279	98
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>3.279</u>	<u>98</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		Finansielle
		anlægs-
		aktiver
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019		28.350
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019		<u>28.350</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger pr. 31/12 2019		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019		<u>28.350</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	80.000	156.784	105.000	341.784
Udbetalt udbytte	0	0	-105.000	-105.000
Årets resultat	0	5.579	0	5.579
Egenkapital pr. 31/12 2019	80.000	162.363	0	242.363

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

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 administrationsselskabets årsregnskab.

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

