

VAC Revision ApS

registrerede revisorer

centralkontor: Tlf. + 45 2750 5440 • Fax. + 45 2750 5441 • E-mail: info@vac.dk



Konella Gruppen ApS

(CVR nr. 34 62 27 44)

Rundforbivej 2, 2950 Vedbæk

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2017.

Dirigent


Casper Dittlau Dyrberg

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Konella Gruppen ApS
Rundforbivej 2
2950 Vedbæk
Hjemstedskommune: Rudersdal

CVR-nummer

34 62 27 44

Direktion

Casper Dittlau Dyrberg
Maria Dittlau Dyrberg

Kapitalejer

Celphi Holding ApS
Cvr nr. 33 74 90 82

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2. sal
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Nykredit
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

-at årsregnskabet er ledelsens ansvar.

-at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Vedbæk, den 31. maj 2017.

Direktion


Casper Dittlau Dyrberg
Direktør


Maria Dittlau Dyrberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Konella Gruppen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Konella Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2017.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab



Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter i året har været levering af konsulenttydelser og telefonservices inden for kontor og administration samt reparation og vedligeholdelse af telefonudstyr.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -4.132.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Celphi Holding ApS, Nærum Hovedgade 52, 2850 Nærum.

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §32, af konkurrencemæssige hensyn foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte tjenesteydelser, herunder f.eks. leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler m.v.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill.....	5 år
Automobiler.....	5 år
Driftsmidler.....	3 - 5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

2015		Noter	
1.367.567	Bruttofortjeneste		950.509
-1.273.927	Personaleomkostninger	1	-880.792
-85.334	Af- og nedskrivninger	2	-63.943
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>8.306</u>	Resultat før finansielle poster		<u>5.774</u>
119	Finansielle indtægter		90
<u>-5.066</u>	Finansielle omkostninger		<u>-6.480</u>
3.359	Resultat før skat		-616
<u>-1.281</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-3.516</u>
<u>2.078</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>-4.132</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-4.132
Resultatdisponering i alt	<u>-4.132</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

2015		Noter	
	Anlægsaktiver		
336.500	Goodwill.....	4	284.500
<u>336.500</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>284.500</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
11.667	Driftsmidler og inventar	5	77.417
<u>11.667</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>77.417</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
58.752	Deposita.....		67.412
<u>58.752</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>67.412</u>
<u>406.919</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>429.329</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
185.444	Varebeholdninger i alt		87.071
	<u>Tilgodehavender</u>		
303.546	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		439.623
2.992	Skatteaktiv.....		0
0	Andre tilgodehavender		34.000
0	Periodeafgrænsningsposter		7.173
<u>306.538</u>	Tilgodehavender i alt		<u>480.796</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
177.985	Likvide beholdninger		94.132
<u>177.985</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>94.132</u>
<u>669.967</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>661.999</u>
<u><u>1.076.886</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>1.091.328</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

			Noter
2015	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
0	Øvrige reserver		0
17.328	Overført resultat		13.196
97.328	Egenkapital i alt	6	93.196
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		524
0	Hensatte forpligtelser i alt		524
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
90.000	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		47.000
193.242	Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.686
241.916	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	7	218.990
4.273	Selskabsskat		0
450.127	Anden gæld		477.932
0	Periodeafgrænsningsposter		0
979.558	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		997.608
979.558	Forpligtelser i alt		998.132
1.076.886	PASSIVER I ALT		1.091.328
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	8	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	9	
	Nærtstående parter	10	

Noter

	2015 1. Personalemkostninger	
1.019.475	Lønninger.....	875.863
79.887	Honorarer.....	175.185
1.099.362		1.051.048
0	Personalegoder, fri bil	-6.916
0	Lønrefusioner og sygedagpenge	-253.464
51.250	Feriepengeforpligtelse reguleret	-18.130
8.370	ATP.....	8.142
7.789	Andre sociale udgifter.....	9.079
107.156	Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	91.033
1.273.927		880.792
3	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	3
	2. Af- og nedskrivninger	
52.000	Goodwill.....	52.000
33.334	Driftsmidler og inventar.....	11.943
85.334		63.943
	3. Skat af årets resultat	
4.273	Aktuel skat, inkl. tillæg	0
-2.992	Ændring af udskudt skat	3.516
1.281		3.516

Noter (fortsat)

4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum primo		510.000
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>510.000</u>
Afskrivninger primo		173.500
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver		0
Afskrivninger		52.000
Afskrivninger ultimo		<u>225.500</u>
Bogført værdi		<u><u>284.500</u></u>
5. Materielle anlægsaktiver		Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum primo		156.432
Tilgang		77.693
Afgang, afhændede/udrangerede aktiver		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>234.125</u>
Afskrivninger primo		144.765
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver		0
Afskrivninger		11.943
Afskrivninger ultimo		<u>156.708</u>
Bogført værdi		<u><u>77.417</u></u>
2015	6. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>80.000</u>	Saldo primo.....	<u>80.000</u>
<u><u>80.000</u></u>		<u><u>80.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

Noter (fortsat)

2015	6. Egenkapital (fortsat)	
	Øvrige reserver	
0	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	Overført resultat	
15.250	Saldo primo.....	17.328
2.078	Henlæggelse for året.....	-4.132
<u>17.328</u>		<u>13.196</u>
<u>97.328</u>	Egenkapital i alt.....	<u>93.196</u>
	7. Gæld til tilknyttede virksomheder	
	<u>Celphi Holding ApS</u>	
241.916	Saldo løbende mellemværende.....	218.990
0	Rente	0
0	Årets selskabsskat overført.....	0
<u>241.916</u>		<u>218.990</u>
	8. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har ikke stillet nogen former for pantsætning eller sikkerhed.	

Noter (fortsat)

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 19 måneder, med en samlet forpligtelse på kr. 99.984, hvoraf kr. 29.628 forfalder inden for det næste år.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Celphi Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Celphi Holding ApS, Nærum Hovedgade 52, Nærum

Koncernforhold:

Moderselskab:

Celphi Holding ApS, Nærum Hovedgade 52, Nærum

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Celphi Holding ApS på markedsmæssige vilkår.