

CelsiusLab ApS

C/O Anders Keldsen Kvædevej 90
2830 Virum

CVR.nr.: 38 10 88 83

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. februar 2019

Anders Keldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	7.
Balance pr. 30/9 2018	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

CelsiusLab ApS
C/O Anders Keldsen Kvædevej 90
2830 Virum

CVR.nr.: 38 10 88 83

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 30/9 2016

Direktion

Anders Keldsen

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ny Adelgade 5A, 3.sal
1104 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

CelsiusLab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. februar 2019

Direktion

.....
Anders Keldsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i CelsiusLab ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for CelsiusLab ApS for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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. februar 2019

GoAudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med IT serviceydelser såsom udvikling af programmer, konsulentbistand og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (13 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	46.000	20.000
1	Af- og nedskrivninger	<u>-14.280</u>	<u>-15.470</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	31.720	4.530
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	-2.145	0
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-38</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	29.575	4.492
2	Skat af årets resultat	<u>-6.978</u>	<u>-993</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>22.597</u>	<u>3.499</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>22.597</u>	<u>3.499</u>
	I ALT	<u>22.597</u>	<u>3.499</u>

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
			(13 mdr.)
1	Færdiggjorte udviklingsprojekter	70.250	84.530
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	70.250	84.530
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	47.855	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	47.855	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	118.105	84.530
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.000	20.000
	Andre tilgodehavender	261	261
	Tilgodehavender i alt	20.261	20.261
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	20.261	20.261
	AKTIVER I ALT	138.366	104.791

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (13 mdr.)
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Overkurs ved emission	0	50.000
4	Overført resultat	76.096	3.499
	EGENKAPITAL I ALT	126.096	103.499
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	0
	Anden gæld	8.270	1.292
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.270	1.292
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	12.270	1.292
	PASSIVER I ALT	138.366	104.791
5	Eventualforpligtelser		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (13 mdr.)
Note 1 - Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum primo	100.000	0
Tilgang i året	0	100.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
 Akkumulerede afskrivninger primo	 15.470	 0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	14.280	15.470
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>29.750</u>	<u>15.470</u>
Bogført værdi udviklingsprojekter ultimo	<u>70.250</u>	<u>84.530</u>
 Afskrivninger:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>14.280</u>	<u>15.470</u>
Afskrivninger i alt	<u>14.280</u>	<u>15.470</u>
 Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.978	1.254
Regulering af udskudt skat	0	-261
	<u>6.978</u>	<u>993</u>
 Note 3 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	50.000	50.000
Overført til resultatkonto i året	-50.000	0
	<u>0</u>	<u>50.000</u>
 Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	3.499	0
Årets resultat	22.597	3.499
Overført fra overkurs	50.000	0
	<u>76.096</u>	<u>3.499</u>
 Note 5 - Eventualforpligtelser		

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet NemAdministration ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

NOTER

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.