



Celco Handel & Håndværk ApS

c/o Jens Otto Riis Villumsen
Strandvejen 3, 9. 3.
9000 Aalborg

CVR-nr. 38177532

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. august 2020

Jens Otto Riis Villumsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Celco Handel & Håndværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. august 2020

Direktion

Jens Otto Riis Villumsen
Direktør

Celco Handel & Håndværk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Celco Handel & Håndværk ApS c/o Jens Otto Riis Villumsen Strandvejen 3, 9. 3. 9000 Aalborg
Telefon	28832310
E-mail	jov@celco.dk
Hjemmeside	www.celco.dk
CVR-nr.	38177532
Stiftelsesdato	11. november 2016
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Jens Otto Riis Villumsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel, håndværk, handel med ejendom, opførelse af ejendom, murervirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -74.794, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 2.125.619, og en egenkapital på kr. 605.259.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har planlagt fusion med søsterselskabet Celco Fliseentreprise A/S pr. 31. december 2020.

Selskabet har stillet et krav mod en tidligere kunde på i alt, t.kr. 1.908. Sagens udfald er endnu ikke sikkert og det fulde krav er derfor ikke medtaget i årsrapporten. En del af kravet fremgår af regnskabsposten Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, i det den saldo omfatter samme kunde. Selskabet forventer at sagen afgøres i løbet af 2020.

Påvirkning af COVID-19

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning, som følge af COVID-19 og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af sine personaleressourcer samt omkostningsstruktur.

Hvor længe nedlukningen af Danmark står på, og hvilke yderligere økonomiske konsekvenser nedlukningen af landet, og de af regeringen iværksatte hjælpepakker, vil have for selskabet, vides endnu ikke på nuværende tidspunkt.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ændringen i selskabets aktivitet skyldes nedgang i salget i året.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Celco Handel & Håndværk ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Reklassifikation af sammenligningstal

Selskabet har tilpasset sammenligningstallene for så vidt angår Andre tilgodehavender og Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, i det regnskabsposten Andre tilgodehavender, i 2018 indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Tilpasningen af sammenligningstallene har ikke påvirket selskabets resultat eller egenkapital.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter,

Anvendt regnskabspraksis

uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Regnskabsposten omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen, overført resultat og eventuelle øvrige egenkapitalposter.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	1	149.919	1.223.580
Personaleomkostninger	2	-47.055	-1.056.951
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-190.333	-132.521
Driftsresultat		-87.469	34.108
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.177	0
Andre finansielle indtægter		2.381	90.878
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-6.678	-32.487
Andre finansielle omkostninger		-4.004	-42.037
Resultat før skat		-94.593	50.462
Skat af årets resultat		19.799	-15.436
Årets resultat		-74.794	35.026
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-74.794	35.026
Resultatdisponering		-74.794	35.026

Celco Handel & Håndværk ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.044.311	1.062.035
Materielle anlægsaktiver		1.044.311	1.062.035
Deposita		75.227	75.227
Finansielle anlægsaktiver		75.227	75.227
Anlægsaktiver		1.119.538	1.137.262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		893.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.300.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	26.686
Andre tilgodehavender		0	293.809
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	18.781	0
Periodeafgrænsningsposter		16.250	25.344
Tilgodehavender		928.781	1.645.839
Likvide beholdninger		77.300	83.512
Omsætningsaktiver		1.006.081	1.729.351
Aktiver		2.125.619	2.866.613

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		555.259	630.053
Egenkapital		605.259	680.053
Hensættelser til udskudt skat		22.323	42.122
Hensatte forpligtelser		22.323	42.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		727.288	569.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		454.385	1.503.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		316.364	47.985
Mellemregning med indehaver		0	23.188
Kortfristede gældsforpligtelser		1.498.037	2.144.438
Gældsforpligtelser		1.498.037	2.144.438
Passiver		2.125.619	2.866.613
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har i 2018 indregnet følgende i nettoomsætningen og andre eksterne omkostninger, som er særlige på grund af art.

	2019	2018
Indregnet under nettoomsætning	0	2.732.263
Indregnet under andre eksterne omkostninger	0	-2.195.000
Resultat af særlige poster, netto	0	537.263

2. Personaleomkostninger

	2019	2018
Lønninger	47.055	980.995
Pensioner	0	50.602
Andre omkostninger til social sikring	0	25.354
	47.055	1.056.951

Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	1
-----------------------------------	---	---

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. statusdagen kr. 18.781 tilgode hos selskabets ledelse. Anpartshaverlånet er renteberegnet med 10,05 % pa. i henhold til gældende lovgivning.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har leje- og leasingforpligtelser for i alt kr. 173.641, med en restløbetid på 3-26 måneder, pr. 31. december 2019.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Celco Fliseentreprise A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet DKK 96.000 til sikkerhed over for Skattestyrelsen.

Bortset herfra er der ikke andre sikkerhedsstillelser og pantsætninger