



Celco Fliseentreprise ApS

Strandvejen 3, 9, 3,

9000 Aalborg

CVR-nr. 39153165

Årsrapport for 2019

2. regnskabsår

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

Jens Otto Riis Villumsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Celco Fliseentreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Celco Fliseentreprise 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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at handel med fliser og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -705.607, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.652.804, og en egenkapital på kr. 405.811.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har planlagt fusion med søsterselskabet Celco Handel & Håndværk ApS pr. 31. december 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Celco Fliseentreprise 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 Leverandører af varer og tjenesteydelser og Gæld til tilknyttede virksomheder, i det regnskabsposten Leverandører af varer og tjenesteydelser, i 2018 indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som Gæld til 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 og lokaler 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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og 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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		4.016.713	2.950.919
Personaleomkostninger	1	-4.911.957	-2.180.044
Driftsresultat		-895.244	770.875
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.678	32.487
Andre finansielle indtægter		6.610	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.177	0
Andre finansielle omkostninger		-16.169	-15.924
Resultat før skat		-899.302	787.438
Skat af årets resultat		193.695	-176.020
Årets resultat		-705.607	611.418
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-705.607	611.418
Resultatdisponering		-705.607	611.418

Celco Fliseentreprise ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Deposita		60.200	73.700
Finansielle anlægsaktiver		60.200	73.700
Anlægsaktiver		60.200	73.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		842.860	1.648.754
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.642.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		454.385	1.503.874
Udsudte skatteaktiver		553.663	0
Tilgodehavende selskabsskat		86.000	0
Andre tilgodehavender		0	255.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	392.610	0
Periodeafgrænsningsposter		0	16.891
Tilgodehavender		3.971.518	3.424.519
Likvide beholdninger		621.086	80.175
Omsætningsaktiver		4.592.604	3.504.694
Aktiver		4.652.804	3.578.394

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-94.189	611.418
Egenkapital		405.811	1.111.418
Hensættelser til udskudt skat		363.684	3.716
Hensatte forpligtelser		363.684	3.716
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.463	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	44.463	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		648.288	63.868
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.300.000
Selskabsskat		0	149.695
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	26.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.190.558	919.012
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3.999
Kortfristede gældsforpligtelser		3.838.846	2.463.260
Gældsforpligtelser		3.883.309	2.463.260
Passiver		4.652.804	3.578.394
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2017/18
Lønninger	4.675.334	2.047.540
Pensioner	228.514	119.937
Andre omkostninger til social sikring	8.109	12.567
	4.911.957	2.180.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	3

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. statusdagen kr. 392.610 tilgode hos selskabets ledelse. Anpartshaverlånet er renteberegnet med 10,05 % pa. i henhold til gældende lovgivning.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	44.463	0	0
	44.463	0	0

4. Eventualforpligtelser

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

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.