



## **Celco Fliseentreprise ApS**

Strandvejen 3, 9. 3.

9000 Aalborg

CVR-nr. 39153165

## **Årsrapport for 2020**

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. juni 2021

---

Jens Otto Riis Villumsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 23. juni 2021

### **Direktion**

Jens Otto Riis Villumsen  
Direktør

## **Celco Fliseentreprise ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Celco Fliseentreprise ApS Strandvejen 3, 9. 3. 9000 Aalborg
CVR-nr.	39153165
Stiftelsesdato	11. december 2017
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
<b>Direktion</b>	Jens Otto Riis Villumsen, Direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -927.280, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 7.203.310, og en egenkapital på kr. -521.469.

Den hastige spredning af COVID-19 i Danmark og resten af verden i marts 2020, har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsmæssige konsekvenser. Selskabet er blevet berørt af COVID-19 situationen i form af igangværende projekter er blevet aflyst eller udskudt. Der er blevet periodiseret en omsætning på 1.500.000 vedrørende igangværende arbejder på et projekt i Hamborg. Derudover er der også periodiseret en omsætning på 3.000.000 DKK dette vedrører en voldsafgift sag som endnu ikke er afgjort.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3-4 år, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Celco Fliseentreprise ApS for 2020 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.

### **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.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter,

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, 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.

#### 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	5 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-817.847</b>	<b>4.016.713</b>
Personaleomkostninger	1	-417.111	-4.911.957
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.831	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.253.789</b>	<b>-895.244</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	6.678
Andre finansielle indtægter		70.714	6.610
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-1.177
Andre finansielle omkostninger		-5.186	-16.169
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.188.261</b>	<b>-899.302</b>
Skat af årets resultat		260.981	193.695
<b>Årets resultat</b>		<b>-927.280</b>	<b>-705.607</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-927.280	-705.607
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-927.280</b>	<b>-705.607</b>

Celco Fliseentreprise ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.039	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>103.039</b>	<b>0</b>
Deposita		68.900	60.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>68.900</b>	<b>60.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>171.939</b>	<b>60.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.113.503	842.860
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.500.000	1.642.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		434.701	454.385
Udskudte skatteaktiver		814.644	553.663
Tilgodehavende selskabsskat		149.695	86.000
Andre tilgodehavender		3.000.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	392.610
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.012.543</b>	<b>3.971.518</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.828</b>	<b>621.086</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.031.371</b>	<b>4.592.604</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.203.310</b>	<b>4.652.804</b>

Celco Fliseentreprise ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.021.469	-94.189
<b>Egenkapital</b>		<b>-521.469</b>	<b>405.811</b>
Hensættelser til udskudt skat		363.684	363.684
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>363.684</b>	<b>363.684</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	44.463
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>44.463</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.204.687	648.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.141.950	3.190.558
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.458	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.361.095</b>	<b>3.838.846</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.361.095</b>	<b>3.883.309</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.203.310</b>	<b>4.652.804</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Andre noteoplysninger	5		

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	381.145	4.675.334
Pensioner	379	228.514
Andre omkostninger til social sikring	35.587	8.109
	<b>417.111</b>	<b>4.911.957</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>1</b>	<b>8</b>

### 2. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 3-4 år, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

### 3. Eventualforpligtelser

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

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 5. Særlige poster

Der er blevet periodiseret en omsætning på 1.500.000 vedrørende igangværende arbejder på et projekt i Hamborg. Derudover er der også periodiseret en omsætning på 3.000.000 DKK dette vedrører en voldsafgift sag som endnu ikke er afgjort.