

Cerix Facility ApS

Købmagergade 24, 1., 1150 København K
CVR-nr. 41 03 70 32

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.07.24

Kjenneth Wilhelm Leclair Rosenblum
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

Selskabet

Cerix Facility ApS
Købmagergade 24, 1.
1150 København K
Hjemsted: København K
CVR-nr.: 41 03 70 32
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Riemaree Nataschia Leclaire Rosenblum
Kjenneth Wilhelm Leclaire Rosenblum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Cerix Facility 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. juli 2024

Direktionen

Riemaree Nataschia Leclaire Rosenblum

Kjenneth Wilhelm Leclaire Rosenblum

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cerix Facility ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cerix Facility ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22. juli 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33244

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive leasingvirksomhed samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et tilgodehavende på t.DKK 1.420 hos søsterselskabet CerixClinic Hellerup No1 ApS. Grundet søsterselskabets negative egenkapital og forventninger til fremtidig indtjening er det ledelsen vurdering, at der er indikation på nedskrivningsbehov på tilgodehavendet. Ledelsen har derfor skønnet et nedskrivningsbehov på t.DKK 750. Skønnet er under forudsætning af en delvis forbedring af søsterselskabets egenkapital og likviditetsmæssige situation. Henset til det forhold at skønnet forudsættes på baggrund af fremtidige begivenheder gør ledelsen opmærksom på den usikkerhed der naturligt påhviler et skøn af denne art. Et endelig tab på tilgodehavendet kan blive både større eller mindre end det skønnede nedskrivningsbehov.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -888.551 mod DKK -118.714 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.236.004.

Efterfølgende begivenheder

Moderselskabet House of Leclair ApS har i efterfølgende periode gennemført en kapitalforhøjelse i form af en gældskonverteret, hvorved selskabets egenkapital er forøget med t.DKK 2.353.

Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelse truffet beslutning om, at fusionere selskabet med søsterselskabet Cerix København ApS med sidstnævnte som fortsættende selskab i fusionen. Selskabet vil herved blive opløst. Fusionen gennemføres efter reglerne omkring straksfusion med tilbagevirkende kraft til d. 01.01.2024. Der udestår den endelige godkendelse af generalforsamlingen for de selskaber, som deltager i fusionen, men dette forventes i umiddelbar forlængelse af regnskabsaflæggelsen for 2023.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser.

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	328.662	305.541
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-402.576	-379.179
Resultat af primær drift	-73.914	-73.638
4 Andre finansielle indtægter	65.544	17.200
Nedskrivning af finansielle aktiver	-750.000	0
5 Andre finansielle omkostninger	-163.553	-98.104
Resultat før skat	-921.923	-154.542
Skat af årets resultat	33.372	35.828
Årets resultat	-888.551	-118.714
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-888.551	-118.714
I alt	-888.551	-118.714

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	893.248	1.295.824
	Materielle anlægsaktiver i alt	893.248	1.295.824
	Anlægsaktiver i alt	893.248	1.295.824
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670.045	821.368
	Andre tilgodehavender	22.829	25.093
	Tilgodehavender i alt	692.874	846.461
	Likvide beholdninger	3.874	4.789
	Omsætningsaktiver i alt	696.748	851.250
	Aktiver i alt	1.589.996	2.147.074

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-1.276.004	-387.453
	Egenkapital i alt	-1.236.004	-347.453
	Hensættelser til udskudt skat	5.436	15.979
	Hensatte forpligtelser i alt	5.436	15.979
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.750	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.709.985	2.429.221
	Anden gæld	85.829	39.327
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.820.564	2.478.548
	Gældsforpligtelser i alt	2.820.564	2.478.548
	Passiver i alt	1.589.996	2.147.074

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22		
Saldo pr. 01.01.22	40.000	-268.739
Forslag til resultatdisponering	0	-118.714
Saldo pr. 31.12.22	40.000	-387.453
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	40.000	-387.453
Forslag til resultatdisponering	0	-888.551
Saldo pr. 31.12.23	40.000	-1.276.004

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2023 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et tilgodehavende på t.DKK 1.420 hos søsterselskabet CerixClinic Hellerup No1 ApS. Grundet søsterselskabets negative egenkapital og forventninger til fremtidig indtjening er det ledelsen vurdering, at der er indikation på nedskrivningsbehov på tilgodehavendet. Ledelsen har derfor skønnet et nedskrivningsbehov på t.DKK 750. Skønnet er under forudsætning af en delvis forbedring af søsterselskabets egenkapital og likviditetsmæssige situation. Henset til det forhold at skønnet forudsættes på baggrund af fremtidige begivenheder gør ledelsen opmærksom på den usikkerhed der naturligt påhviler et skøn af denne art. Et endelig tab på tilgodehavendet kan blive både større eller mindre end det skønnede nedskrivningsbehov.

2. Efterfølgende begivenheder

Moderselskabet House of Leclair ApS har i efterfølgende periode gennemført en kapitalforhøjelse i form af en gældskonverteret, hvorved selskabets egenkapital er forøget med t.DKK 2.353.

Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelse truffet beslutning om, at fusionere selskabet med søsterselskabet Cerix København ApS med sidstnævnte som fortsættende selskab i fusionen. Selskabet vil herved blive opløst. Fusionen gennemføres efter reglerne omkring straksfusion med tilbagevirkende kraft til d. 01.01.2024. Der udestår den endelige godkendelse af generalforsamlingen for de selskaber, som deltager i fusionen, men dette forventes i umiddelbar forlængelse af regnskabsaflæggelsen for 2023.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser.

3. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2023 DKK	2022 DKK
Nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Nedskrivning af finansielle aktiver	-750.000	0

4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	65.544	17.200
I alt	65.544	17.200

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	160.044	98.055
Øvrige finansielle omkostninger	3.509	49
I alt	163.553	98.104

6. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret.. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 138.

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bankgarantier stillet overfor ejendomsudlejer. De pågældende bankgarantier udgør samlet t.DKK 6.473.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Holm & Jensen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter er der givet virksomhedspant nom. t.DKK 10.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og landbrugsbesætninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpemidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 893. Mellemværender med omfattede kreditinstitutter udfør på balancedagen t.DKK 0.

Virksomhedspantet er endvidere stillet til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter. Mellemværender med omfattede kreditinstitutter udgør på balancedage t.DKK 138 i gæld og t.DKK 6.473 i stillede bankgarantier.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.