

Cilja Holding ApS

CVR-nr. 27 33 88 36

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/05 2014

Jørgen Hermansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Cilja Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. maj 2014

Direktion

Jørgen Hermansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Kolding den 27. maj 2014

Dirigent

Jørgen Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cilja Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cilja Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har givet anledning til følgende forbehold:

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med t. kr. 492. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t. kr. 492 til t. kr. 0, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt. En nedskrivning vil reducere årets resultat med t. kr. 369 og egenkapital med t. kr. 369.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt efter regnskabsårets udløb. Selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet havde i perioden 4. maj 2011 til 27. marts 2014 ikke en generalforsamlingsvalgt revisor. Efter vores opfattelse var lovgivningens betingelser for at fravælge revision ikke opfyldt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 12. maj 2014

Revisionsfirmaet Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab

Peter Nørgaard Kjær

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cilja Holding ApS

Klintevej 47
6000 Kolding

CVR-nr.: 27 33 88 36
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Kolding

Direktion

Jørgen Hermansen

Revisor

Revisionsfirmaet Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Nørregade 2
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte at eje kapitalbesiddelser i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 119.712, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 89.091.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cilja Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste		939.485	552.562
Personaleomkostninger	1	-765.945	-438.712
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		173.540	113.850
Finansielle indtægter		188	139
Finansielle omkostninger		-12.641	-51
Resultat før skat		161.087	113.938
Skat af årets resultat	2	-41.375	-27.035
Årets resultat		119.712	86.903
Overført resultat		119.712	86.903
		119.712	86.903

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		185.700	81.100
Varebeholdninger		185.700	81.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		491.887	99.831
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		55.117	0
Tilgodehavender		547.004	99.831
Likvide beholdninger		16.538	30.137
Omsætningsaktiver i alt		749.242	211.068
Aktiver i alt		749.242	211.068

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-35.909	-155.621
Egenkapital	3	<u>89.091</u>	<u>-30.621</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.880	87.726
Selskabsskat		70.024	27.035
Anden gæld		585.247	126.928
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>660.151</u>	<u>241.689</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>660.151</u>	<u>241.689</u>
Passiver i alt		<u>749.242</u>	<u>211.068</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	6		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	601.550	277.210
Andre omkostninger til social sikring	1.350	0
Andre personaleomkostninger	163.045	161.502
	<u>765.945</u>	<u>438.712</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	41.375	27.035
	<u>41.375</u>	<u>27.035</u>

3 Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-155.621	-30.621
Årets resultat	0	119.712	119.712
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>-35.909</u>	<u>89.091</u>

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har på balancetidspunktet 55.117 kr. til gode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der beregnes rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10 pct.