

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

## **Cellavita ApS**

Mørbjergvænget 5

Vindinge

4000 Roskilde

(CVR.nr. 35 20 96 46)

## **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 2/12-2015

Dirigent:

---

Morten Jensen



## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### **Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Cellavita ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. december 2015

### **Direktion**

Grethe Mundt Søndergaard Jensen

### **Fravalg af revision:**

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Cellavita ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cellavita ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 2. december 2015

**ERIK MUNK**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cellavita ApS  
Mørbjergvænget 5  
Vindinge  
4000 Roskilde

Cvr-nr.: 35 20 96 46  
Stiftet: 4. april 2013  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

### Direktion

Grethe Mundt Søndergaard Jensen

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cellavita ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		<i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-65.527</b>	<b>-106</b>
2 Personaleomkostninger.....	<u>158.664</u>	<u>197</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-224.191</b>	<b>-303</b>
Skat af årets resultat.....	<u>48.218</u>	<u>72</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-175.973</u></b>	<b><u>-231</u></b>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>-175.973</u>	<u>-231</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-175.973</u></b>	<b><u>-231</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2015**

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Udskudt skat (skatteaktiv).....	66.700	42
Andre tilgodehavender.....	6.900	7
Tilgodehavende selskabsskat.....	53.843	30
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>10.742</u>	<u>5</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>138.185</u></b>	<b><u>84</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>138.185</u></u></b>	<b><u><u>84</u></u></b>

**Balance pr. 30. juni 2015**

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
3	Virksomhedskapital.....	80.000	80
3	Overført overskud eller underskud.....	-406.514	-231
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-326.514</b>	<b>-151</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Anden gæld.....	464.699	235
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>464.699</b>	<b>235</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>138.185</b>	<b>84</b>
4	Eventualposter m.v.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2014/15	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	157.204	196
Andre omkostninger til social sikring.....	1.460	1
	<b>158.664</b>	<b>197</b>
	<b>158.664</b>	<b>197</b>

### Note 3 - Egenkapital

	<u>1/7-2014</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2015</u>
Virksomhedskapital.....	80.000	0		80.000
Overført overskud eller underskud..	-230.541	0	-175.973	-406.514
	<b>-150.541</b>	<b>0</b>	<b>-175.973</b>	<b>-326.514</b>
	<b>-150.541</b>	<b>0</b>	<b>-175.973</b>	<b>-326.514</b>

### Note 4 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under M.J. Roskilde Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.