



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Porten 13ST · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Celma 2 Holding ApS

Rønnebærvej 30, 2840 Holte

CVR-nr. 38 53 74 90

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2025.

Morten Hassing-Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Celma 2 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 24. januar 2025

Direktion

Morten Hassing-Kjær

Anna Hassing-Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Celma 2 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Celma 2 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Padborg, den 24. januar 2025

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Claus Thomsen

Statsaut. revisor
mne19744

Selskabsoplysninger

Selskabet	Celma 2 Holding ApS Rønnebærvej 30 2840 Holte
	CVR-nr.: 38 53 74 90 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Hassing-Kjær Anna Hassing-Kjær
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Dattervirksomhed	Made By Mama ApS, Holte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed.

Det ordinære resultat efter skat udgør -379 t.kr. mod -422 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2024, t.kr. -2.286.

Selskabets kapitalforhold:

Selskabets anpartskapital er tabt. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab. Anpartskapitalen forventes reetableret over de kommende år gennem resultaterne af selskabets egen drift.

Selskabets gæld til selskabsdeltager og selskabsdeltagers øvrige selskab udgør tkr. 2.514. Der er fra disse modtaget tilbagetrædelseserklæringer til fordel for selskabets øvrige kreditorer, med erklæring om, at disse ikke vil fordre sine tilgodehavender indfriet. Tilbagetrædelseserklæingerne er gældende frem til 30. juni 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Celma 2 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Celma 2 Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> <u>kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.500	-8
Bruttoresultat	-11.500	-8
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-362.006	-403
Øvrige finansielle omkostninger	-5.208	-11
Resultat før skat	-378.714	-422
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-378.714	-422
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-378.714	-422
Disponeret i alt	-378.714	-422

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2024 kr.	2023 t.kr.
Anlægsaktiver			
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	235.704	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	235.704	0
	Anlægsaktiver i alt	235.704	0
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	8.718	9
	Omsætningsaktiver i alt	8.718	9
	Aktiver i alt	244.422	9

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2024 kr.	2023 t.kr.
Egenkapital			
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	-2.336.359	-2.555
	Egenkapital i alt	-2.286.359	-2.505
Gældsforpligtelser			
2	Anden gæld	2.514.046	2.495
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.514.046	2.495
	Anden gæld	16.735	19
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.735	19
	Gældsforpligtelser i alt	2.530.781	2.514
	Passiver i alt	244.422	9
1	Selskabets kapitalforhold		
3	Eventualposter		

Noter

1. Selskabets kapitalforhold

Selskabets anpartskapital er tabt. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab. Anpartskapitalen forventes reetableret over de kommende år gennem resultaterne af selskabets egen drift.

Selskabets gæld til selskabsdeltager og selskabsdeltagers øvrige selskab udgør tkr. 2.514. Der er fra disse modtaget tilbagetrædelseserklæringer til fordel for selskabets øvrige kreditorer, med erklæring om, at disse ikke vil fordre sine tilgodehavender indfriet. Tilbagetrædelseserklæningerne er gældende frem til 30. juni 2025.

	30/6 2024 kr.	30/6 2023 t.kr.
2. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.514.046	2.495
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	2.514.046	2.495
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Morten Hassing-Kjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Hassing-Kjær

Direktør

ID: 71486932-5312-4d3b-841f-94e3062d4b41

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2025 kl.: 14:21:03

Underskrevet med MitID



Anna Hassing-Kjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anna Hassing-Kjær

Direktør

ID: 05f8e664-8428-46b9-b519-c055f1a8c17f

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2025 kl.: 14:22:35

Underskrevet med MitID



Claus Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Brink Thomsen

Revisor

ID: 4abf7dde-1a31-4320-abdb-e597d6f224d7

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2025 kl.: 15:55:54

Underskrevet med MitID



Morten Hassing-Kjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Hassing-Kjær

Dirigent

ID: 71486932-5312-4d3b-841f-94e3062d4b41

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2025 kl.: 15:59:51

Underskrevet med MitID

