



CENTERREVISION BILLUND
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Åstvej 10 B · Postbox 92 · 7190 Billund
Tlf. 75 35 33 88 · Fax 75 35 36 09
CVR-nr. 20806346

Center Cafeens Party Service ApS

Østergade 8
7323 Give

CVR-nr. 20989343

Årsrapport for 2012

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2013

Kurt Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Center Cafeens Party Service ApS Østergade 8 7323 Give
CVR-nr.	20989343
Stiftelsesdato	1. januar 1998
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Kurt Hansen, Direktør
Moderselskab	Følgende anpartshaver er noteret som ejende minimum 5 % af stemmerne eller anpartskapitalen: Kurt Hansen Holding af 27.06.2001 ApS Østergade 8 7323 Give
Revisor	CENTERREVISION BILLUND Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Aastvej 10 B 7190 Billund CVR-nr.: 20806346
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 13. maj 2013 .



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cafeteria, salg af festarrangementer og dinertransportable.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Virksomhedens 2 lejemål er opsagt til fraflytning i løbet af 2013.
Inventar m.v. vil blive forsøgt solgt i forbindelse med fraflytning.



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Center Cafeens Party Service 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 13. maj 2013

Direktion

Kurt Hansen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Center Cafeens Party Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Center Cafeens Party Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Billund, den 13. maj 2013

CENTERREVISION BILLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Svend Aage Stolten
Statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Center Cafeens Party Service ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med visse tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år



Anvendt regnskabspraksis

Biler

8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.


Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		2.129.020	1.961.031
Personaleomkostninger	1	-1.863.303	-1.907.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.217	-93.682
Driftsresultat		182.500	-40.516
Finansielle indtægter		2.588	2.324
Finansielle omkostninger		-14.622	-22.913
Resultat før skat		170.466	-61.105
Skat af årets resultat		-42.120	12.556
Årets resultat		128.346	-48.549
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		128.346	-48.550
		128.346	-48.550


Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.273	452.675
Indretning af lejede lokaler		13.519	17.434
Materielle anlægsaktiver		405.792	470.109
Anlægsaktiver		405.792	470.109
Fremstillede varer og handelsvarer		124.756	142.477
Varebeholdninger		124.756	142.477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.301	94.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.566	49.423
Andre tilgodehavender		47.100	47.100
Periodeafgrænsningsposter		5.176	60.346
Tilgodehavender		241.143	251.087
Likvide beholdninger		81.289	-76.694
Omsætningsaktiver		447.188	316.870
Aktiver		852.980	786.979


Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	1.230.000	1.230.000
Overført resultat	3	-948.972	-1.077.318
Egenkapital		281.028	152.682
Hensættelser til udskudt skat		68.429	41.809
Hensatte forpligtelser		68.429	41.809
Gæld til banker		0	14.801
Langfristede gældsforpligtelser		0	14.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.464	266.470
Anden gæld		252.816	251.082
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.243	60.134
Kortfristede gældsforpligtelser		503.523	577.686
Gældsforpligtelser		503.523	592.487
Passiver		852.980	786.978
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		


Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.732.265	1.820.875
Pensioner	100.208	90.998
Omkostninger til social sikring	30.830	-4.008
	<u>1.863.303</u>	<u>1.907.865</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>1.230.000</u>	<u>1.230.000</u>
Saldo ultimo	<u>1.230.000</u>	<u>1.230.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-1.077.318	-1.028.768
Årets tilgang	<u>128.346</u>	<u>-48.550</u>
Saldo ultimo	<u>-948.972</u>	<u>-1.077.318</u>

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Den jyske Sparekasse, ligger løsøre pantebrev på kr. 250.000 med pant i driftmidler og inventar.

Selskabet har indgået en forpagtningskontakt med en årlig leje på kr. 66.600, lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.