

CenterBazaren ApS

Letland Allé 3
2630 Høje Taastrup
CVR nr. 37 69 76 64

Ekstern årsrapport for 2017/18 (2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

CenterBazaren ApS
Letland Allé 3
2630 Høje Taastrup

CVR-nr.: 37697664
Hjemsted: Høje Taastrup
Stiftet: 18. maj 2016
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Berthou-Berthelsen
Heidi Lykke Berthou-Berthelsen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

JJL/MWK
A1798318

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for CenterBazaren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 31. december 2018

I direktionen:

Henrik Berthou-Berthelsen

Heidi Lykke Berthou-Berthelsen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i CenterBazaren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CenterBazaren ApS for regnskabsåret 2017/18 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. december 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udlejning af reoler, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -215.818.

Egenkapitalen udgør kr. -649.831.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

På statusdagen er mere end 50% af selskabets kapital tabt, og i overensstemmelse med reglerne er der fremlagt plan i forhold til reetablering af kapitalen, hvortil at selskabets aktiviteter og indtjening vil blive tilpasset i 2019. Selskabsdeltager har per statusdagen ydet tilbagetrædelseserklæring i forhold til andre kreditorer med t.kr. 585 samt afgivet støttetilsagn for de næste 12 mdr. med understøttelse af en tilpasset drift. Selskabets ledelse aflægger på den baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CenterBazaren ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	4.575	39.398
Personaleomkostninger.....	2	-125.760
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-121.185	-605.144
Øvrige finansielle omkostninger	-1.011	-1.624
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-11.988
RESULTAT FØR SKAT	-122.196	-618.756
Skat af årets resultat	4	-93.622
ÅRETS RESULTAT	-215.818	-484.013
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-215.818	-484.013
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Resultatdisponering i alt	-215.818	-484.013

Balance pr. 30. juni 2018

AKTIVER	Note	30/6-17
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	41.121	53.750
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>80.993</u>
Tilgodehavender	<u>41.121</u>	<u>134.743</u>
 Likvide beholdninger	 <u>1.156</u>	 <u>9.685</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>42.277</u>	 <u>144.428</u>
 AKTIVER	 <u><u>42.277</u></u>	 <u><u>144.428</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

PASSIVER		Note	30/6-17
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-699.831	-484.013
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	5	<u>-649.831</u>	<u>-434.013</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>584.903</u>	<u>356.404</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>584.903</u>	<u>356.404</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	95.295
Anden gæld		<u>107.205</u>	<u>126.742</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>107.205</u>	<u>222.037</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>692.108</u>	<u>578.441</u>
PASSIVER		<u><u>42.277</u></u>	<u><u>144.428</u></u>
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

På statusdagen er mere end 50% af selskabets kapital tabt, og i overensstemmelse med reglerne er der fremlagt plan i forhold til reetablering af kapitalen, hvortil at selskabets aktiviteter og indtjening vil blive tilpasset i 2019. Selskabsdeltager har per statusdagen ydet tilbagetrædelseserklæring i forhold til andre kreditorer med t.kr. 585 samt afgivet støttetilsagn for de næste 12 mdr. med understøttelse af en tilpasset drift. Selskabets ledelse aflægger på den baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2016/17

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	117.463	545.048
Andre omkostninger til social sikring	8.297	21.179
	<u>125.760</u>	<u>566.227</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>125.760</u>	<u>566.227</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	

3 Anlægsoversigt

**Andre anlæg,
driftsmat.
og inventar**

Materielle anlægsaktiver

Kostpris pr. 1. juli 2017.....	<u>78.315</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018.....	<u>78.315</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017.....	<u>-78.315</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2018.....	<u>-78.315</u>
Regnskabsm. værdi pr. 30. juni 2018.....	<u>0</u>

Afskrivninger

2016/17

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>78.315</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>78.315</u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2016/17	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-26.620	-53.750
Årets regulering af udskudt skat	80.993	-80.993
Regulering af skat vedrørende tidligere år	39.249	0
	<u>93.622</u>	<u>-134.743</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>93.622</u>	<u>-134.743</u>

5 Egenkapital	1/7-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	-484.013	-	-215.818	-699.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-434.013</u>	<u>0</u>	<u>-215.818</u>	<u>-649.831</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske modervirksomhed. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.