

Cenler Holding ApS

CVR-nr. 30 56 74 98

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/02 2014

Svend E. Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	8
Balance pr. 30. september 2013	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Cenler Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 27. februar 2014

Direktion

Svend Erik Langballe Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cenler Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cenler Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Holstebro, den 27. februar 2014

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lotte Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cenler Holding ApS
Banegårdspladsen 4
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 30 56 74 98
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Viborg

Direktion

Svend Erik Langballe Larsen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Torvegade 2
8850 Bjerringbro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cenler Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at udlejningen foretages.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	40 år	Scrapværdi kr. 378.560
Driftsmateriel og inventar	5 år	

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		301.225	358.784
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-111.630</u>	<u>-164.963</u>
Resultat før finansielle poster		189.595	193.821
Finansielle omkostninger		<u>-223.869</u>	<u>-240.204</u>
Resultat før skat		-34.274	-46.383
Skat af årets resultat	2	<u>-39.812</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-74.086</u>	<u>-46.383</u>
Overført overskud		<u>-74.086</u>	<u>-46.383</u>
		<u>-74.086</u>	<u>-46.383</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.842.985	2.914.615
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>40.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.842.985</u>	<u>2.954.615</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.842.985</u>	<u>2.954.615</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.966	356.940
Udskudt skatteaktiv		<u>26.338</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender		<u>429.304</u>	<u>359.940</u>
Likvide beholdninger		<u>10</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>429.314</u>	<u>359.940</u>
Aktiver i alt		<u>3.272.299</u>	<u>3.314.555</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-323.291</u>	<u>-249.207</u>
Egenkapital	4	<u>-198.291</u>	<u>-124.207</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.131.814	1.214.804
Andre kreditinstitutter		<u>1.675.031</u>	<u>1.344.426</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.806.845</u>	<u>2.559.230</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	88.698	88.698
Kreditinstitutter	5	121.808	374.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.234	50.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.356	553
Selskabsskat		23.338	0
Anden gæld		251.391	302.977
Deposita		<u>61.920</u>	<u>61.920</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>663.745</u>	<u>879.532</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.470.590</u>	<u>3.438.762</u>
Passiver i alt		<u>3.272.299</u>	<u>3.314.555</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har kautioneret for datterselskabet Jydske Bodegaer ApS's mellemværende med Sparekassen Kronjylland stort kr. 2.026.715.

Selskabets ejendomme er bortforpagtet til datterselskabet Jydske Bodegaer ApS. Dette selskab har de seneste år haft negative driftsresultater og derfor en meget anstrengt likviditet. Datterselskabet arbejder med forskellige løsningsmuligheder for at sikre fortsat drift, og der er kommet balance mellem indtægter og udgifter i det seneste regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at der vil kunne opnås en aftale med forskellige kreditinstitutter og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.338	0
Årets udskudte skat	-23.338	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>39.812</u>	<u>0</u>
	<u>39.812</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2012	<u>-475.000</u>	<u>-475.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2013	<u>-475.000</u>	<u>-475.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VS Byg ApS	VS Byg ApS, Bjerringbro	100%	-631.171	-3.905
Jyske Bodegaer ApS	Jydske Bodegaer ApS, Bjerringbro	100%	-886.539	38.794

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	-249.205	-124.205
Årets resultat	0	-74.086	-74.086
Egenkapital 30. september 2013	125.000	-323.291	-198.291

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	856.547	934.453
Mellem 1 og 5 år	275.267	280.351
Langfristet del	1.131.814	1.214.804
Inden for et år	88.698	88.698
	1.220.512	1.303.502

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.285.031	1.022.426
Mellem 1 og 5 år	<u>390.000</u>	<u>322.000</u>
Langfristet del	<u>1.675.031</u>	<u>1.344.426</u>
Inden for et år	68.000	68.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>53.808</u>	<u>306.408</u>
Kortfristet del	<u>121.808</u>	<u>374.408</u>
	<u>1.796.839</u>	<u>1.718.834</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån max. t.kr. 2.026.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. september 2013. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.388, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2012 udgør t.kr. 1.433.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 2.850 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2012 udgør t.kr. 2.914. Disse ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabets direktør har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. tilgodehavende til fordel for Sparekassen Kronjylland

Noter til årsrapporten

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder, drive investerings- og finanseringsvirksomhed samt andet dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomheder