

Erhvervsstyrelsen

Global Revision

- værdiskabende samarbejde

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

Centerslagteren ApS

CVR nr. 14 44 62 49

Ishøj Østergade 7

2635 Ishøj

Årsrapport 2015

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/5 -16

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december, aktiver	11
Balance pr. 31. december, passiver	12
Noter til årsregnskabet.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Centerslagteren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 22. april 2016

I direktionen:



Finn Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Centerslagteren ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Centerslagteren ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, og at den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes selskabet nødvendig finansiering og tilførsel af likviditet. Selskabets væsentligste kreditor har, jf. regnskabets note 1, afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets likviditetsreserve i det kommende regnskabsår. Vi er således enige med ledelsen i, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

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.

Greve, den 22. april 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af slagterforretning og drift af restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Centerslagteren ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, automobiler og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Driftsmidler	5 år	0%
Automobiler	3-5 år	0%
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22,0% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	Bruttoresultat	3.153.950	2.540.780
2	Personaleomkostninger	-3.150.736	-2.200.232
	Resultat før afskrivninger	3.214	340.548
	Afskrivninger	-57.456	-69.463
	Resultat af primær drift	-54.242	271.085
3	Finansielle omkostninger	-15.428	-16.397
	Resultat før skat	-69.670	254.688
4	Skat af årets resultat	3.167	-69.554
	ÅRETS RESULTAT	-66.503	185.134

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	-66.503	185.134
	Overført fra tidligere år	-846.899	-1.032.033
	Til disposition	-913.402	-846.899
	Overført til næste år	-913.402	-846.899
	I alt	-913.402	-846.899

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	0	0
	0	0
Materielle anlægsaktiver		
6	214.695	162.371
6	10.500	14.397
6	58.867	83.683
	284.062	260.451
	284.062	260.451
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	90.625	90.625
	90.625	90.625
Tilgodehavender		
	170.703	75.327
	253.600	285.411
	29.350	0
	167.428	164.261
	621.081	524.999
	315.919	532.613
	1.027.625	1.148.237
	1.311.687	1.408.688

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-913.402	-846.899
Egenkapital i alt	-788.402	-721.899
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	8.825	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	407.576	366.321
Anden gæld	1.683.688	1.764.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.100.089	2.130.587
Gældsforpligtelser i alt	2.100.089	2.130.587
PASSIVER I ALT	1.311.687	1.408.688
1 Going concern		
8 Sikkerhedsstillelser		
9 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 67 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er fortsat negativ med t.kr. 788.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reableret ved selskabets egen drift, men der er usikkerhed herom og tidshorizonten.

På grund af usikkerheden om tidshorizonten for reablering af kapitalgrundlaget, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet, alternativt at selskabet tilføres likviditet på anden vis.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf indhentet støtteerklæring fra kapitalejeren, der har afgivet erklæring på, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift foreløbigt frem til 31. december 2016. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	2.776.741	1.962.793
	Pensioner.....	250.740	151.420
	Andre omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger	166.055	115.359
	Refusion af lønninger	-42.800	-29.340
	Personaleomkostninger i alt.....	3.150.736	2.200.232

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	I regnskabsposten indgår:			
	Renter af mellemregning kapitalejer	11.465	10.972	
4	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	Skat af årets resultat	0	0	
	Regulering af udskudt skat	-3.167	69.554	
	Skat af årets resultat i alt (indtægt)	-3.167	69.554	
5	Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>	
	Anskaffelsessum primo		875.000	
	Tilgang		0	
	Afgang		0	
	Anskaffelsessum ultimo		875.000	
	Akkumulerede afskrivninger primo		-875.000	
	Årets afskrivninger		0	
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-875.000	
	Bogført værdi		0	
6	Materielle anlægsaktiver	<u>Driftsmidler</u>	<u>Automobiler</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo	364.501	107.700	311.832
	Tilgang	0	12.500	81.067
	Afgang	0	-15.000	0
	Anskaffelsessum ultimo	364.501	105.200	392.899
	Akkumulerede afskrivninger primo	-350.104	-24.017	-149.461
	Af- og nedskrivninger afhændede	0	2.500	0
	Årets af- og nedskrivninger	-3.897	-24.816	-28.743
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-354.001	-46.333	-178.204
	Bogført værdi	10.500	58.867	214.695

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

7	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.

Selskabets anpartskapital er uændret i forhold til stiftelsestidspunktet.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i alt nom. kr. 175.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel samt goodwill i lejede lokaler.

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.