

Centerslagteren ApS
CVR nr. 14 44 62 49

Årsrapport 2014
(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18 / 6 - 2015



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 2014 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 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 24. maj 2015

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 2014, 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 udføre 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 24. maj 2015

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



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 tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Centerslagteren ApS for 2014 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 finansiel 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.

Materielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Periodeafgrænsningsposter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 23,5% 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	2014	2013
	2.540.780	1.420.580
2	-2.200.232	-1.375.154
	340.548	45.426
	-69.463	-33.216
	271.085	12.210
3	-16.397	-17.416
	254.688	-5.206
4	-69.554	-3.857
	185.134	-9.063

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat.....	185.134	-9.063
Overført fra tidligere år.....	-1.032.033	-1.022.970
Til disposition	-846.899	-1.032.033
Overført til næste år.....	-846.899	-1.032.033
I alt	-846.899	-1.032.033

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2014	2013
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0
Materielle anlægsaktiver		
6	Indretning lejede lokaler	162.371
6	Driftsmidler.....	14.397
6	Automobiler	83.683
	Materielle anlægsaktiver i alt	260.451
	Anlægsaktiver i alt.....	260.451
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	Varelager.....	90.625
	Varebeholdninger i alt.....	90.625
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg	75.327
	Andre tilgodehavender.....	285.411
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Udskudt skatteaktiv	164.261
	Tilgodehavender i alt.....	524.999
	Likvide beholdninger.....	532.613
	Omsætningsaktiver i alt	1.148.237
	AKTIVER I ALT	1.408.688
		708.463

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2014	2013
Egenkapital		
7 Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-846.899	-1.032.033
Egenkapital i alt.....	-721.899	-907.033
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	0	462.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	366.321	122.584
Anden gæld.....	1.764.266	1.030.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	2.130.587	1.615.496
Gældsforpligtelser i alt.....	2.130.587	1.615.496
PASSIVER I ALT.....	1.408.688	708.463

1 Going concern

8 Sikkerhedsstillelser

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 185 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2014 er fortsat negativ med t.kr. 722.

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 2015. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	2014	2013
	Gager og lønninger	1.962.793	1.230.748
	Pensioner.....	151.420	107.833
	Andre omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger	115.359	61.508
	Refusion af lønninger	-29.340	-24.935
	Personaleomkostninger i alt.....	2.200.332	1.375.154

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3	Finansielle omkostninger	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
	I regnskabsposten indgår:			
	Renter af mellemregning kapitalejer	10.972	8.871	
4	Skat af årets resultat	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
	Skat af årets resultat	0	0	
	Regulering af udskudt skat	69.554	-3.857	
	Skat af årets resultat i alt	69.554	-3.857	
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	1.191.664	91.200	727.768
	Tilgang	15.000	76.500	49.963
	Afgang	-842.163	-60.000	-465.899
	Anskaffelsessum ultimo	364.501	107.700	311.832
	Akkumulerede afskrivninger primo	-1.178.390	-10.867	-587.924
	Af- og nedskrivninger afhændede	842.163	20.000	465.899
	Årets af- og nedskrivninger	-13.877	-33.150	-27.436
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-350.104	-24.017	-149.461
	Bogført værdi	14.397	83.683	162.371

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

7	Anpartskapital	<u>2014</u>	<u>2013</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 anpartsklasser.

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.