

Centrum Entreprise ApS

c/o Office 1, Produktionsvej 1, 2., 2600 Glostrup

CVR-nr. 19 35 13 86

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2020.

John Emanuel Hillmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Centrum Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10. marts 2020

Direktion

John Emanuel Hillmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Centrum Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centrum Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

København, den 10. marts 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif Gundelach Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne9201

Henrik Juul Thomsen
statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	Centrum Entreprise ApS c/o Office 1 Produktionsvej 1, 2. 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 19 35 13 86
	Stiftet: 19. juni 1996
	Hjemsted: Glostrup
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Emanuel Hillmann
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Søborg Hovedgade 88, 2860 Søborg
Modervirksomhed	Centrum Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Igangværende arbejder

Selskabet har indregnet igangværende arbejder for t.kr 950 på balancedagen. Målingen af selskabets igangværende arbejder indeholder skøn over færdiggørelsesgrad og dækningsbidrag. Endelige afslutninger af entrepriserne er endnu ikke gennemført, hvorfor den endelige realisering kan føre til positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn.

Ledelsen vurderer, at de indregnede dækningsbidrag og hermed nettoværdien af de igangværende arbejder pr. statusdagen vil udløses ved afslutningen af entrepriserne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.137.254 kr. mod 3.354.922 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 290.242 kr. mod 190.879 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	3.137.254	3.354.922
2 Personaleomkostninger	-2.666.502	-3.031.288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.235	-20.516
Driftsresultat	420.517	303.118
Andre finansielle indtægter	1.185	312
3 Øvrige finansielle omkostninger	-48.557	-58.563
Resultat før skat	373.145	244.867
4 Skat af årets resultat	-82.903	-53.988
Årets resultat	290.242	190.879
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	290.242	190.879
Disponeret i alt	290.242	190.879

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.377	91.407
Materielle anlægsaktiver i alt	248.377	91.407
Deposita	37.350	37.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.350	37.350
Anlægsaktiver i alt	285.727	128.757
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.256.104	2.991.534
Igangværende arbejder for fremmed regning	949.687	2.364.292
Andre tilgodehavender	4.993	4.801
Periodeafgrænsningsposter	0	6.391
Tilgodehavender i alt	4.210.784	5.367.018
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.869	2.869
Værdipapirer i alt	2.869	2.869
Likvide beholdninger	1.717.988	652
Omsætningsaktiver i alt	5.931.641	5.370.539
Aktiver i alt	6.217.368	5.499.296

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.389.561	2.099.319
Egenkapital i alt	2.589.561	2.299.319
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	75.735	10.038
Hensatte forpligtelser i alt	75.735	10.038
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	520.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.071.752	1.279.721
Gæld til tilknyttede virksomheder	593.215	619.505
Selskabsskat	17.206	0
Anden gæld	869.899	770.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.552.072	3.189.939
Gældsforpligtelser i alt	3.552.072	3.189.939
Passiver i alt	6.217.368	5.499.296

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	2.099.319	2.299.319
Årets overførte overskud eller underskud	0	290.242	290.242
	200.000	2.389.561	2.589.561

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Igangværende arbejder

Selskabet har indregnet igangværende arbejder for t.kr. 950 på balancedagen. Målingen af selskabets igangværende arbejder indeholder skøn over færdiggørelsesgrad og dækningsbidrag. Endelige afslutninger af entrepriserne er endnu ikke gennemført, hvorfor den endelige realisering kan føre til positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn.

Ledelsen vurderer, at de indregnede dækningsbidrag og hermed nettoværdien af de igangværende arbejder pr. statusdagen vil udløses ved afslutningen af entrepriserne.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.311.263	2.635.626
Pensioner	305.323	297.402
Andre omkostninger til social sikring	17.408	19.923
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>32.508</u>	<u>78.337</u>
	<u>2.666.502</u>	<u>3.031.288</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.817	24.175
Andre finansielle omkostninger	<u>25.740</u>	<u>34.388</u>
	<u>48.557</u>	<u>58.563</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	17.206	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>65.697</u>	<u>53.988</u>
	<u>82.903</u>	<u>53.988</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	787.622	737.608
Tilgang i årets løb	<u>207.205</u>	<u>50.014</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>994.827</u>	<u>787.622</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-696.215	-675.699
Årets afskrivninger	<u>-50.235</u>	<u>-20.516</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-746.450</u>	<u>-696.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>248.377</u>	<u>91.407</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.256 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	248 t.kr.

Banken har på selskabets vegne stillet arbejdsgarantier for i alt 21 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 32. Leasingkontrakterne har en restløbetid på otte måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 63, hvoraf t.kr. 63 forfalder indenfor et år.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder. Lejeforpligtelsen udgør 38 t.kr. pr. 30. september 2019.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Centrum Holding ApS, CVR-nr. 25887824 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Centrum Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 3-5 år
---	--------------------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Centrum Entreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.