

Centrum Dyrehandel Gruppen ApS

Lærkevej 2

2680 Solrød Strand

CVR-nummer 25 50 33 09

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/6 16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Centrum Dyrehandel Gruppen ApS
Lærkevej 2
2680 Solrød Strand

Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	25 50 33 09
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Direktør Henrik Wulff

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Centrum Dyrehandel Gruppen 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, 22. juni 2016

Direktionen:


Direktør Henrik Wulff

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Centrum Dyrehandel Gruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Centrum Dyrehandel Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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, at 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 vurderingen 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 22. juni 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093

Mogens Olsen

Partner, Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	8.293.773	10.131
	Andre driftsindtægter	28.000	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-4.668.726	-7.302
	Andre eksterne omkostninger	-2.041.717	-2.411
	Bruttofortjeneste	1.611.331	418
1	Personaleomkostninger	-1.585.777	-2.201
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-124.464	-33
	Resultat før finansielle poster	-98.910	-1.816
2	Finansielle indtægter	2.579	30
3	Finansielle omkostninger	-52.541	-118
	Resultat før skat	-148.873	-1.904
4	Skat af årets resultat	-3.562	-6
	Årets resultat	-152.435	-1.910
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-152.435	-1.910
	Resultatdisponering i alt	-152.435	-1.910

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Indretning af lejede lokaler	0	5
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.164	472
	Materielle anlægsaktiver	352.164	477
	Deposita	159.580	200
	Finansielle anlægsaktiver	159.580	200
	Anlægsaktiver i alt	511.744	676
	Varebeholdning	1.557.544	1.619
	Varebeholdninger	1.557.544	1.619
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.125	0
7	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Tilgodehavende skat	10.000	0
	Andre tilgodehavender	642.716	1.091
	Periodeafgrænsningsposter	135.445	78
	Tilgodehavender	792.286	1.172
	Likvide beholdninger	35.981	41
	Omsætningsaktiver i alt	2.385.811	2.832
	Aktiver i alt	2.897.555	3.508

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overkurs ved emission	625.000	625
	Overført resultat	-1.182.022	-1.030
8	Egenkapital i alt	-57.022	95
	Kreditinstitutter	391.581	572
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.202	578
9	Selskabsskat	0	28
	Anden gæld	2.269.794	2.236
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.954.577	3.413
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.954.577	3.413
	Passiver i alt	2.897.555	3.508
10	Hovedaktivitet		
11	Eventualaktiver		
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.422.505	1.999
	Pensioner	75.214	71
	Andre omkostninger til social sikring	28.274	86
	Øvrige personaleomkostninger	59.784	44
	Personaleomkostninger i alt	1.585.777	2.201
2	Finansielle indtægter		
	Renter mellemregning	0	30
	Andre finansielle indtægter	2.579	0
	Finansielle indtægter i alt	2.579	30
3	Finansielle omkostninger		
	Renter, mellemregning	0	57
	Andre finansielle omkostninger	52.541	61
	Finansielle omkostninger i alt	52.541	118
4	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	3.562	3
	Regulering af tidl. års skat	0	3
	Skat af årets resultat i alt	3.562	6
5	Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris 1. januar	124.630	125
	Kostpris 31. december	124.630	125
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-119.732	-115
	Årets af- og nedskrivninger	-4.898	-5
	Afskrivninger 31. december	-124.630	-120
	Indretning af lejede lokaler i alt	0	5

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	1.678.031	1.678		
Kostpris 31. december	<u>1.678.031</u>	<u>1.678</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.206.301	-1.078		
Årets af- og nedskrivninger	<u>-119.566</u>	<u>-128</u>		
Afskrivninger 31. december	<u>-1.325.867</u>	<u>-1.206</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>352.164</u>	<u>472</u>		
7 Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver, primo	3.562	7		
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	<u>-3.562</u>	<u>-3</u>		
Udskudte skatteaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4</u>		
8 Egenkapital				
	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	625	-1.030	95
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-152</u>	<u>-152</u>
Egenkapital ultimo	<u>500</u>	<u>625</u>	<u>-1.182</u>	<u>-57</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
9 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo		27.525		40
Regulering af tidligere års skat		-2.579		0
Betalt restskat		-24.946		0
Skyldig skat tidligere år		<u>0</u>		<u>40</u>
Betalt ordinær acontoskat		<u>-10.000</u>		<u>-12</u>
Skyldig skat indeværende år		<u>-10.000</u>		<u>-12</u>
Overført til omsætningsaktiver		<u>10.000</u>		<u>0</u>
Selskabsskat i alt		<u>0</u>		<u>28</u>
10 Hovedaktivitet				
Selskabets formål er at drive handel og industri.				

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
11 Eventualaktiver		
Skatteværdien, 22% af det fremførte skattemæssige underskud DKK 2.052.452, DKK 458.000 er ikke indregnet i balancen.		
12 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er afgivet virksomhedspant stort DKK 650.000 i selskabets varelager, driftsinventar og driftsmidler, til sikkerhed for Jyske Bank A/S.		