



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

CENTIQ APS
NYBORGVEJ 286, 5700 SVENDBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juni 2019

Jan Banke Hansen

CVR-NR. 27 74 26 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Centiq ApS Nyborgvej 286 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 27 74 26 29 Stiftet: 13. maj 2004 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Banke Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Norgesvej 2 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Danske Bank Møllergade 2 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Centiq 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. juni 2019

Direktion:

Jan Banke Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Centiq ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centiq ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Svendborg, den 4. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Skaarup Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne260

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været køb, salg og support af EDB-udstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets moderselskab har afgivet en støtteerklæring.

Ledelsen vurderer således, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOTAB		-70.983	-149.542
Personaleomkostninger.....	1	-67.483	-64.125
Af- og nedskrivninger.....		-3.163	-4.072
DRIFTSRESULTAT		-141.629	-217.739
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-25.076	-4.551
Andre finansielle indtægter.....	2	5.427	5.797
Andre finansielle omkostninger.....	3	-63.587	-65.961
RESULTAT FØR SKAT		-224.865	-282.454
Skat af årets resultat.....	4	-41.952	60.874
ÅRETS RESULTAT		-266.817	-221.580
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-25.076	-4.551
Overført resultat.....		-241.741	-217.029
I ALT		-266.817	-221.580

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.613	6.613
Indretning af lejede lokaler.....		6.800	7.913
Materielle anlægsaktiver.....	5	13.413	14.526
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		13.413	14.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.677	2.845
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.444	127.487
Andre tilgodehavender.....		19.747	13.565
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		43.709	961.093
Tilgodehavender.....		77.577	1.104.990
Likvide beholdninger.....		528	10.002
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		78.105	1.114.992
AKTIVER.....		91.518	1.129.518
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-5.745.346	-5.478.530
EGENKAPITAL.....	7	-5.620.346	-5.353.530
Hensættelse til udskudt skat.....		2.401	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.401	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		29.290	30.590
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		5.669.158	6.441.819
Anden gæld.....		11.015	10.639
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.709.463	6.483.048
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.709.463	6.483.048
PASSIVER.....		91.518	1.129.518
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		
Forudsætning for fortsat drift	11		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	57.205	56.245	
Pensioner.....	7.176	5.980	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.102	1.900	
	67.483	64.125	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.427	5.797	
	5.427	5.797	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	63.581	65.950	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	6	11	
	63.587	65.961	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-43.709	-60.874	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	83.260	0	
Regulering af udskudt skat.....	2.401	0	
	41.952	-60.874	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	114.894	22.250	
Kostpris 31. december 2018.....	114.894	22.250	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	108.281	14.337	
Årets afskrivninger	0	1.113	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	108.281	15.450	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	6.613	6.800	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver
6

	Kapitalandele i dattervirksomhe er
Kostpris 1. januar 2018.....	130.000
Kostpris 31. december 2018.....	130.000
Opskrivninger 1. januar 2018.....	-130.000
Årets resultat	-25.076
Andre reguleringer.....	25.076
Opskrivninger 31. december 2018.....	-130.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	0

NOTER

					Note
Egenkapital					7
		Reserve for nettoopsk. efter indre			
	Selskabs- kapital	værdi- metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	0	-5.478.529	-5.353.529	
Overførsel til/fra andre poster.....		25.076	-25.076		
Forslag til resultatdisponering.....		-25.076	-241.741	-266.817	
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	0	-5.745.346	-5.620.346	
 Eventualposter mv.					 8
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Banke invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Ingen.					
 Usikkerhed ved going concern					 10
Selskabets egenkapital er tabt og det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.					
Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring, hvorved de understøtter den likviditetsmæssige stilling i selskabet.					
Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2019.					
 Forudsætning for fortsat drift					 11
Årets resultat udviser et underskud for 2018 og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2018 negativ. Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital reetableres gennem egen indtjening.					
Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.					
Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra selskabets moderselskab om, at den nødvendige likviditet for det kommende år er sikret. Endvidere vil moderselskabet ikke kræve sit tilgodehavende helt eller delvist indfriet i 2019.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Centiq ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-13 %
Indretning af lejede lokaler.....	20 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.