



**Cenama Service ApS  
Kildemosevej 19  
5000 Odense C**

**CVR-nummer: 30487281**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/6 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Erklæringer**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Cenama Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 31. maj 2016

**Direktion**

Martin Nitsche



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Cenama Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cenama Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Odense C, den 31. maj 2016  
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Søren Bøggild  
registreret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Cenama Service ApS Kildemosevej 19 5000 Odense C
	CVR-nr.: 30 48 72 81 Stiftet: 28. marts 2007 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Nitsche
<b>Advokat</b>	Focus Advokater Englandsgade 25 5100 Odense C
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C
<b>Hovedaktivitet</b>	Administration af fast ejendom på kontraktbasis samt rengøring



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Cenama Service ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nitsche Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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.





## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 400 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>609.752</b>	<b>818</b>
1 Personalemkostninger.....	-275.826	-466
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-30.997	-32
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>302.929</b>	<b>320</b>
Andre finansielle indtægter .....	88.917	131
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	436	34
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-2.127	-2
Andre finansielle omkostninger.....	-2.834	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>387.321</b>	<b>480</b>
3 Skat af årets resultat.....	-92.170	-121
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>295.151</b>	<b>359</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	295.151	359
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>295.151</b>	<b>359</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	111.792	149
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>111.792</b>	<b>149</b>
Deposita .....	65.000	65
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>65.000</b>	<b>65</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>176.792</b>	<b>214</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	171.743	215
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>171.743</b>	<b>215</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	126.444	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	80.000	85
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	53.121	771
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>259.565</b>	<b>856</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.000.000	1.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>1.000.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>313.868</b>	<b>517</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.745.176</b>	<b>2.588</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.921.968</b>	<b>2.802</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	1.356.187	1.061
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.481.187</b>	<b>1.186</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5.864	7
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>5.864</b>	<b>7</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	55.311	53
Selskabsskat.....	93.186	118
Anden gæld.....	286.420	195
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	1.243
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>434.917</b>	<b>1.609</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>434.917</b>	<b>1.609</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.921.968</b>	<b>2.802</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		



## NOTER

	2015	2014 tkr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....	265.299	457	
Andre omkostninger til social sikring .....	10.527	9	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>275.826</b>	<b>466</b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	30.997	32	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>30.997</b>	<b>32</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	93.186	119	
Regulering af udskudt skat .....	-1.016	2	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>92.170</b>	<b>121</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.061.036	295.151	1.356.187
	<b>1.186.036</b>	<b>295.151</b>	<b>1.481.187</b>



**NOTER**

	2015	2014 tkr.
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
<u>Arbejdsgarantier</u>		
Der er stillet arbejdsgaranti på kr. 100.000.		
<u>Leasingforpligtelser</u>		
Selskabets samlede leasingforpligtelser andrager kr. 257.955.		
<u>Sambeskatning</u>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		