

Centralværkstedet A/S

Værkmestergade 9

8000 Aarhus C

CVR-nr. 32324436

Årsrapport 01.07.2016 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

Dirigent

Navn: Peter Skov Schelde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 01.07.2016 - 31.12.2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 01.07.2016 - 31.12.2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Centralværkstedet A/S
Værkmestergade 9
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32324436
Hjemsted: Aarhus C
Regnskabsår: 01.07.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Peter Skov Schelde, formand
Henrik Hjorth
Peer Rysgaard

Direktion

Peer Rysgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016 for Centralværkstedet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27.03.2017

Direktion

Peer Rysgaard
direktør

Bestyrelse

Peter Skov Schelde
formand

Henrik Hjorth

Peer Rysgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Centralværkstedet A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Centralværkstedet A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at drive conference- og eventsted med udgangspunkt centralt i Aarhus, og med en profil mod såvel nationale som internationale gæster.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har aflagt årsrapport for perioden 01.07.2016 – 31.12.2016, så årsrapporten fremefter følger kalenderåret. Sammenligningstal i resultatopgørelsen og de tilhørende noter dækker en 12 måneders periode.

Selskabet har i perioden haft en tilfredsstillende udvikling og indtjening.

Selskabet er pr. 1. december solgt til Comwell a-s.

Årets resultat blev et overskud på 242 t.kr., efter afholdelse af engangsomkostninger. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Selskabet har skiftet direktør i 2016. I forbindelse med transaktionen sidst på året er selskabet omdannet til et aktieselskab.

Likviditet

Selskabet indgår i Comwell-koncernen, hvor det er koncernpolitik, at kapitalfrebringelse samt placering af overskudslikviditet styres centralt af moderselskabet Comwell a-s i det omfang, dette er hensigtsmæssigt.

Forventet udvikling

Fra virksomheder og organisationer, der udgør en stor del af selskabets kunder, er der stor tilfredshed og loyalitet for Centralværkstedet. Der tegner sig et billede af, at der lægges en stadig større andel af deres arrangementer hos Centralværkstedet – og at deres aktiviteter er stigende.

Centralværkstedet har et stærkt brand og koncept, og sammenholdt med stor kundetilfredshed på både erhvervsmarkedet forventes selskabet fortsat at kunne vinde markedsandele og således styrke sikkerheden for både aktivitetsniveau og indtjening.

På baggrund af ovenstående er selskabets målsætning for 2017 en stigning i aktivitet og et forbedret positivt driftsresultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 01.07.2016 - 31.12.2016

	Note	01.07.2016 - 31.12.2016 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		4.482.580	12.519.813
Personaleomkostninger	1	(3.229.939)	(6.568.067)
Af- og nedskrivninger		<u>(948.291)</u>	<u>(1.618.894)</u>
Driftsresultat		304.350	4.332.852
Andre finansielle indtægter	2	6.854	95.319
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(648)</u>	<u>(236.298)</u>
Resultat før skat		310.556	4.191.873
Skat af årets resultat		<u>(68.860)</u>	<u>(926.548)</u>
Årets resultat		<u>241.696</u>	<u>3.265.325</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>241.696</u>	<u>3.265.325</u>
		<u>241.696</u>	<u>3.265.325</u>

Balance pr. 31.12.2016

	01.07.2016 - 31.12.2016	2015/16
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.876.311	4.333.307
Materielle anlægsaktiver	2.876.311	4.333.307
Deposita	1.233.143	1.227.997
Finansielle anlægsaktiver	1.233.143	1.227.997
Anlægsaktiver	4.109.454	5.561.304
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	100.000
Varebeholdninger	100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.472.964	1.752.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.501.000	2.124.135
Udskudt skat	430.193	222.000
Andre tilgodehavender	105.898	375.534
Tilgodehavender	3.510.055	4.473.973
Likvide beholdninger	3.285.082	5.633.654
Omsætningsaktiver	6.895.137	10.207.627
Aktiver	11.004.591	15.768.931

Balance pr. 31.12.2016

	01.07.2016 - 31.12.2016	2015/16
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>6.200.677</u>	<u>5.958.981</u>
Egenkapital	<u>6.700.677</u>	<u>6.038.981</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	152.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser	823.370	830.467
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.527.112
Skyldig selskabsskat	1.265.601	988.548
Anden gæld	<u>2.214.943</u>	<u>1.230.917</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.303.914</u>	<u>9.729.950</u>
Gældsforpligtelser	<u>4.303.914</u>	<u>9.729.950</u>
Passiver	<u>11.004.591</u>	<u>15.768.931</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	
Koncernforhold	6	

Egenkapitalopgørelse for 01.07.2016 - 31.12.2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	5.958.981	6.038.981
Kapitalforhøjelse	420.000	0	420.000
Årets resultat	0	241.696	241.696
Egenkapital ultimo	500.000	6.200.677	6.700.677

Noter

	01.07.2016 - 31.12.2016	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.053.249	6.108.664
Pensioner	147.529	262.119
Andre omkostninger til social sikring	29.161	140.336
Andre personaleomkostninger	0	56.948
	3.229.939	6.568.067
	01.07.2016	
	-	
	31.12.2016	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	59.330
Øvrige finansielle indtægter	6.854	35.989
	6.854	95.319
	01.07.2016	
	-	
	31.12.2016	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	236.298
Øvrige finansielle omkostninger	648	0
	648	236.298

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Centralværkstedet A/S har indgået en for selskabet uopsigelig lejekontrakt.

Den samlede huslejeoplygtelse udgør 8,5 mio. kr. i uopsigelsesperioden.

Ved lejemålets ophør påhviler der lejer en reetableringsforpligtelse.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår med virkning fra 1. december 2016 i en dansk sambeskatning med Nic. Christiansen Invest A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 01.07.16 – 31.12.16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

Selskabet indgik indtil 1. december 2016 i anden sambeskatningskreds og hæfter for tilsvarende skatter ift. denne sambeskatningskreds.

6. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Comwell A/S, Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderårsregnskab, så regnskabsperioden udgør 01.07.2016 – 31.12.2016, dvs. 6 måneder mod sammenligningstallene omfattende 12 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten er en sammendragning af årets fakturerede omsætning (nettoomsætning), årets medgåede forbrug af varer og tjenesteydelser til opnåelse af årets nettoomsætning (vareforbrug). Samt årets medgåede udgifter til drift og vedligeholdelse af materiel og lokaler, samt salgs- og administrations omkostninger (andre eksterne omkostninger).

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter årets medgåede omkostninger til lønninger og gager, pensionsbidrag, sociale omkostninger samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt renter af selskabskatten.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv. samt renter af selskabskatten.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med det øverste moderselskab og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst, da de vurderes at bevare deres værdi.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-15 år

Ved fastlæggelsen af afskrivningsperioder tages der endvidere hensyn til eventuelle lejeaftalers restløbetid.

Aktiver med en kostpris under 15 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.