



ND REVISION

Centerlak ApS
Hadsundvej 164
8930 Randers NØ

CVR-nr: 34 08 62 14

ÅRSRAPPORT
1. januar - 30. september 2015

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. november 2015

Dirigent
John Drejer

ND REVISION
RANDERS
Registreret
revisionsinteressentskab
Cvr nr. 2825 8046

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

www.nd-revision.dk
E-mail:
randers@nd-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 6

Årsregnskab 1. januar - 30. september 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Centerlak ApS Hadsundvej 164 8930 Randers NØ
	Telefon: 86 41 78 88 E-mail: info@centerlak.dk
	CVR-nr.: 34 08 62 14 Stiftet: 20. december 2011 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	John Elvin Drejer
Pengeinstitut	Østjydsk Bank Vesterbro 8B 8970 Havndal
Revisor	ND REVISION RANDERS registreret revisionsinteressentskab Gl. Stationsvej 5 8940 Randers SV
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet består af industrimaling

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. september 2015 for Centerlak ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 6. november 2015

Direktion

John Elvin Drejer

A handwritten signature in red ink, appearing to be 'John Elvin Drejer', is written over the printed name.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Centerlak ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Centerlak ApS for perioden 1. januar - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SV, den 6. november 2015

ND REVISION RANDERS
registreret revisionsinteressentskab



Steen Kristensen
Godkendt revisor FSR

GENERELT

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

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra at afslutte den 31/12 til at afslutte den 30/9, pga. indgåede koncernforhold. Dette medfører at indeværende år kun omfatter 9 måneder, og derfor er resultatopgørelse, balance og noter dermed ikke sammenlignelige med sidste års tal.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, underentreprenør, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år, der afspejler den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristede gældsforpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 30. SEPTEMBER 2015

	2015 DKK	2014 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	2.721.304	3.791.750
Personaleomkostninger	-2.094.943	-2.639.933
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.832	-61.978
DRIFTSRESULTAT	571.529	1.089.839
Andre finansielle indtægter	2.178	1.039
Andre finansielle omkostninger	-48.642	-120.976
RESULTAT FØR SKAT	525.065	969.902
Skat af årets resultat	-124.015	-237.440
ÅRETS RESULTAT	401.050	732.462
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Overført resultat	401.050	634.062
DISPONERET I ALT	401.050	732.462

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
AKTIVER

	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill	26.309	32.380
Immaterielle anlægsaktiver	26.309	32.380
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	154.298	79.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.749	219.001
Indretning af lejede lokaler	110.885	124.191
Materielle anlægsaktiver	463.932	423.179
ANLÆGSAKTIVER	490.241	455.559
Råvarer og hjælpematerialer	465.708	664.010
Forudbetaling for ydelser	51.566	0
Varebeholdninger	517.274	664.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.247.596	992.694
Periodeafgrænsningsposter	3.307	49.623
Tilgodehavender	1.250.903	1.042.317
Likvide beholdninger	237.451	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.005.628	1.706.327
AKTIVER	2.495.869	2.161.886

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
PASSIVER

	2015 DKK	2014 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	636.946	235.896
1 EGENKAPITAL	716.946	315.896
Hensættelse til udskudt skat	57.450	33.470
HENSATTE FORPLIGTELSER	57.450	33.470
Kreditinstitutter	518.205	637.965
2 Langfristede gældsforpligtelser	518.205	637.965
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	119.760	89.820
Kreditinstitutter	0	33.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser	569.175	417.883
Selskabsskat	220.387	114.490
Anden gæld	254.604	318.790
Periodeafgrænsningsposter	1.396	64.899
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	37.946	36.827
Kortfristede gældsforpligtelser	1.203.268	1.174.555
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.721.473	1.812.520
PASSIVER	2.495.869	2.161.886
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	235.896	401.050	636.946
	<u>315.896</u>	<u>401.050</u>	<u>716.946</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	727.785	637.965	119.760	39.000
	<u>727.785</u>	<u>637.965</u>	<u>119.760</u>	<u>39.000</u>

**3 Eventualposter mv.
Garantiforpligtelser:**

Der er afgivet betalingsgaranti vedrørende husleje til Difko A/S på kr. 228.127,49. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 31/12 2016, hvorefter kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Betalingsgarantien følger lejemålet.

Leasingkontrakter:

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 35 måneder og restleasingydelse på kr. 83.300.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant for kr. 1.100.000, som omfatter varelager, goodwill, debitorer, motorkøretøjer, inventar og driftsmidler.