

CENTRUMPLEJE ApS

Bakkekammen 4
4291 Ruds Vedby

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/03/2020

Mariola Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CENTRUMPLEJE ApS
Bakkekammen 4
4291 Ruds Vedby

CVR-nr: 36084952
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hovedgaden 50
4261 Dalmose
DK Danmark

CVR-nr: 39473321
P-enhed: 1023507826

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/19 inkl. ledelsesberetning for Centrumpleje ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ruds Vedby, den 27/02/2020

Direktion

Mariola Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CENTRUMPLEJE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CENTRUMPLEJE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Dalmose, 27/02/2020

Dennis Rehhof Malle , mne17412

Registreret revisor FDR

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære formål er at udføre rengøring og serviceydelser for private og offentlige virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som tilfredsstillende hvis der ses bort fra den ekstraordinære bonusudbetaling. Der forventes et positivt resultat i 2019/20

Årets resultat udgør kr. -386.242. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.976.461 og en egenkapital på kr. 1.259.293.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

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

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejde, lønninger samt øvrige personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til drift af materiel, lokaleomkostninger, kontorhold, samt markedsføring.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Centrumpleje ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet.

Balance**Anlægsaktiver:****Materielle:**

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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 - 50%
Indretning	10 år	

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Likvider:

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med tilstedeværende indestående i pengeinstitutter.

Udbytte:

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		115.444	3.366.975
Administrationsomkostninger		-433.476	-362.811
Andre driftsomkostninger		-135.438	-134.209
Resultat af ordinær primær drift		-453.470	2.869.955
Øvrige finansielle omkostninger		-35.487	-19.217
Ordinært resultat før skat		-488.957	2.850.738
Skat af årets resultat	1	102.715	-630.149
Årets resultat		-386.242	2.220.589
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.200.000
Overført resultat		-386.242	20.589
I alt		-386.242	2.220.589

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		492.429	510.948
Materielle anlægsaktiver i alt		492.429	510.948
Anlægsaktiver i alt		492.429	510.948
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		876.923	1.143.295
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	41.174
Udskudte skatteaktiver		99.946	0
Andre tilgodehavender		46.192	53.619
Tilgodehavender i alt		1.023.061	1.238.088
Likvide beholdninger		3.460.971	3.574.451
Omsætningsaktiver i alt		4.484.032	4.812.539
Aktiver i alt		4.976.461	5.323.487

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.209.293	1.595.535
Forslag til udbytte		0	2.200.000
Egenkapital i alt		1.259.293	3.845.535
Hensættelse til udskudt skat		14.688	17.457
Hensatte forpligtelser i alt		14.688	17.457
Skyldig selskabsskat		0	633.050
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	633.050
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.175.017	0
Skyldig selskabsskat		633.050	62
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		894.413	827.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.702.480	827.445
Gældsforpligtelser i alt		3.702.480	1.460.495
Passiver i alt		4.976.461	5.323.487

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	633.050
Ændring af udskudt skat vedr. anlægsaktiver	-2.769	-2.901
Ændring af udskudt vedr. skattemæssigt underskud	-99.946	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-102.715</u>	<u>630.149</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil udløse en skat på kr. 14.688 ved 22% i selskabsskat. Skattemæssigt underskud til fremførsel udløser et skatteaktiv på kr. 99.946.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er deponeret kr. 75.000 på konto i Jyske Bank til sikkerhed for opfyldelse af kontrakt indgået med Kalundborg Kommune.

Hæftelser i sambeskatning.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Centrumpleje Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	13

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår er 13 og sidste regnskabsår 12.