

CENZ Service Partner A/S
CVR-nr. 30513460

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15.07.2013.

Dirigent

Navn: Jette Nørgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CENZ Service Partner A/S
Fælledvej 9
8800 Viborg

CVR-nr.: 30513460
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Jette Nørgaard, formand
Dorte Rasmussen
Carsten E. Nielsen

Direktion

Carsten E. Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 2011 for CENZ Service Partner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12.07.2013

Direktion

Carsten E. Nielsen

Bestyrelse

Jette Nørgaard
formand

Dorte Rasmussen

Carsten E. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CENZ Service Partner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for CENZ Service Partner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven..

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. På baggrund af de forhold der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Going concern

Selskabets resultat er i år påvirket i betydelig grad af nedskrivning af skatteaktiv og goodwill, som er foretaget som følge af selskabets økonomiske situation. Derudover har selskabet realiseret et betydeligt underskud, således selskabets negative egenkapital udgør 9,3 mio.kr. pr. 31.12.2012.

Selskabets ledelse forventer en løsning for selskabet, når der kommer balance i driften. Vi er ikke blevet forelagt dokumentation, der støtter denne forventning. Vi tager derfor forbehold for at regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Ufuldstændigt bogholderi

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at der er mangler i selskabets bogholderi, hvorfor vi ikke har kunnet opnå tilstrækkelig revisionsbevis for, at bogholderiet er fuldstændigt.

Vi tager derfor forbehold for fuldstændigheden af regnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Kapitaltab

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Vi henviser beskrivelsen under anvendt regnskab, "Going concern", hvor væsentlige oplysninger vedrørende selskabets økonomiske stilling fremgår.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Manglende indberetning af moms

Selskabet har i årets løb ikke i alle tilfælde indberettet korrekte eller rettidige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ulovligt aktionær lån

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Som følge af de forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre revisionen, og vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med de forhold, som vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Viborg, den 12.07.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive service- og salgsvirksomhed inden for rengøring og privat hjemmepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der kan opnås en samlet løsning for selskabets kapital når, der opnås balance i selskabets drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Going concern

Selskabet har i år et underskud efter skat på 5.976 t.kr.

Årets resultat er påvirket af en række nedskrivninger og reguleringer, der har karakter af engangsudgifter og som beløber sig til 5.159 t.kr. Årets resultat for 2012 eksklusiv disse engangsudgifter udgør således et underskud på 817 t.kr.

Selskabet er i gang med en omorganisering, der skal sikre, at selskabet allerede fra 2013 opnår en positiv drift i selskabet.

Ledelsen forventer at kunne gennemføre driften i 2013 med de nuværende rammer og vurderer på den baggrund, at det er berettiget at aflægge årsrapporten efter going concern.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til handelsvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos selskabsdeltagere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.704.737	18.976.668
Personaleomkostninger	1	(16.761.910)	(17.646.716)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.766.286)</u>	<u>(556.363)</u>
Driftsresultat		(3.823.459)	773.589
Andre finansielle indtægter		2.422	20.055
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(744.408)</u>	<u>(793.302)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.565.445)	342
Skat af ordinært resultat	4	<u>(1.410.800)</u>	<u>(32.200)</u>
Årets resultat		<u>(5.976.245)</u>	<u>(31.858)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(5.976.245)</u>	<u>(31.858)</u>
		<u>(5.976.245)</u>	<u>(31.858)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	40.156
Goodwill		0	1.429.996
Immaterielle anlægsaktiver		0	1.470.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.731	89.188
Indretning af lejede lokaler		75.843	202.781
Materielle anlægsaktiver		117.574	291.969
Anlægsaktiver		117.574	1.762.121
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.882.797	1.060.828
Udskudt skat		0	1.410.800
Andre tilgodehavender		107.834	2.068.964
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	38.055	0
Periodeafgrænsningsposter		0	154.597
Tilgodehavender		2.028.686	4.695.189
Likvide beholdninger		26.861	27.713
Omsætningsaktiver		2.105.547	4.772.902
Aktiver		2.223.121	6.535.023

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(10.838.043)</u>	<u>(4.861.798)</u>
Egenkapital		<u>(9.338.043)</u>	<u>(3.361.798)</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>3.150.644</u>	<u>3.046.795</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.150.644</u>	<u>3.046.795</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		3.450.289	3.486.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		396.876	425.857
Gæld til associerede virksomheder		49.702	49.703
Anden gæld		<u>4.513.653</u>	<u>2.888.134</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.410.520</u>	<u>6.850.026</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.561.164</u>	<u>9.896.821</u>
Passiver		<u>2.223.121</u>	<u>6.535.023</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	(4.861.798)	(3.361.798)
Årets resultat	0	(5.976.245)	(5.976.245)
Egenkapital ultimo	1.500.000	(10.838.043)	(9.338.043)

Noter

	2012 kr.	2011 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	15.002.524	15.555.090
Pensioner	1.346.528	1.576.693
Andre omkostninger til social sikring	382.791	404.712
Andre personaleomkostninger	30.067	110.221
	16.761.910	17.646.716
	2012 kr.	2011 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	266.613
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.430.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	336.286	289.750
	1.766.286	556.363
	2012 kr.	2011 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	520.227	456.234
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	103.849	111.937
Øvrige finansielle omkostninger	120.332	225.131
	744.408	793.302
	2012 kr.	2011 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	1.410.800	32.200
	1.410.800	32.200

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til virksomhedsdeltagere.

Lånet er tilskrevet renter med 10,98%.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	15.000	100,00	1.500.000
	15.000		1.500.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse pr. 29.06.2007.

	<u>Restgæld efter 5 år 2012 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser	
Ansvarlig lånekapital	2.500.000
	2.500.000

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene 2012-2013 er der indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler.

Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakter vedrørende selskabets lejemål. Forpligtelsen vedrørende huslejekontrakter udgør 93.000 kr.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
9. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	105.000	105.000
Eventualforpligtelser	105.000	105.000

Selskabet har gennem Nordea stillet en betalingsgaranti på 25 t.kr. overfor Silkeborg kommune, samt 80 t.kr. overfor Favrskov kommune. Betalingsgarantien overfor Silkeborg kommune er sikret ved et indestående hos Nordea.

Selskabet har endvidere afgivet virksomhedspant overfor Nordea for et samlet beløb på 2.000 t.kr

Noter

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CN Holding ApS, Viborg

Steen Petersen ApS, Viborg