

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

Zentro ApS

CVR-nr. 30 57 63 73

Årsrapport 2013

(1. januar 2013 - 31. december 2013)

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30/6 2014


Jan Claré
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zentro ApS
Lunikvej 21 C
2670 Greve

CVR-nr.: 30 57 63 73

Hjemstedskommune: Greve

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktionen

Jan Claré

Revisor

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38
1159 København K.

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Zentro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 30. juni 2014.

Direktionen

Jan Claré



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne herfor for værende opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zentro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zentro ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har gentagne gange ikke rettidigt indberettet moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. juni 2014

NymarkChristensen A/S

Registreret revisionsvirksomhed

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud.

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter elektriske installationer og dertilhørende virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK - 424.308 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets negative resultat skal primært ses i lyset af nedskrivning af en fordring med ca. DKK 244.000, samt det forhold at selskabet medio 2013 mistede dets største kunde, og at det efterfølgende har været vanskeligt at tilpasse selskabets ressourcer og omkostningsniveau til det ændrede aktivitetsniveauet.

Selskabets kapitalgrundlag er tabt, som følge af årets negative resultat, hvorved selskabets forpligtelser pr. 31. december 2013 overstiger dets samlede aktiver med DKK 232.464.

Selskabets ledelse og kapitalejere er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation, som indikere at der er væsentlig usikkerhed i relation til selskabet fortsatte drift, og overvejer vedvarende alle muligheder for styrkelse af selskabets økonomiske situation.

Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af ny kapital og at selskabet opnår en rentabel drift fremadrettet. Selskabet har fortsat ikke opnået tilsagn om tilførsel af ny kapital eller opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Ledelsen arbejder fortsat på at genskabe en rentabel drift som kan sikre en positiv indtjening, som på sigt kan medvirke til reetablering af selskabets kapitalgrundlag, samt på at opnå tilførsel af ny kapital og finansiering til selskabet.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Zentro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og øvrige datterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	719.110	1.401.984
1 Personaleomkostninger	1.070.885	1.094.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	20.350	21.600
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-372.125	285.985
Finansielle indtægter	36	0
Finansielle omkostninger	15.247	20.559
RESULTAT FØR SKAT	-387.336	265.427
2 Skat af årets resultat	36.972	67.838
ÅRETS RESULTAT	-424.308	197.589
RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-58.156	-255.745
Årets resultat	-424.308	197.589
Til disposition	-482.464	-58.156
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-482.464	-58.156
Disponeret i alt	-482.464	-58.156

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.417	25.266
3 Materielle anlægsaktiver i alt	77.417	25.266
Finansielle anlægsaktiver		
Depositem	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.500	13.500
Anlægsaktiver i alt	90.917	38.766
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	60.000
Varebeholdninger i alt	10.000	60.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.516	272.583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.310	255.340
2 Udskudt skatteaktiv	0	36.972
Periodeafgrænsningsposter	0	26.037
Tilgodehavender i alt	169.826	590.932
Likvide beholdninger	14.621	0
Omsætningsaktiver i alt	194.447	650.932
AKTIVER I ALT	285.364	689.698

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-482.464	-58.156
1, 4 Egenkapital i alt	-232.464	191.844
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	36.433	0
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.433	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	13.000	109.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.330	51.643
Anden gæld	433.065	336.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	481.395	497.854
Gældsforpligtelser i alt	517.828	497.854
PASSIVER I ALT	285.364	689.698
6 Langfristet gældsforpligtigelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Som følge af årets negative resultat DKK -424.308, har selskabet tabt hele kapitalgrundlaget således at selskabets forpligtelser overstiger dets samlede aktiver med DKK 232.464 pr. 31. december 2013.

Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af ny kapital og at selskabet opnår en rentabel drift fremadrettet. Selskabet har fortsat ikke opnået tilsagn om tilførsel af ny kapital eller opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Der er på regnskabsaflæggelsestidspunktet ikke udsigt til at opnå finansiering for det kommende år, og der er således væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen arbejder fortsat på at genskabe en rentabel drift som kan sikre en positiv indtjening, som på sigt kan medvirke til reetablering af selskabets kapitalgrundlag, samt på at opnå tilførsel af ny kapital og finansiering til selskabet.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Personaleomkostninger

	2013	2012
Lønninger og gager	1.015.173	1.021.706
Pension	0	39.120
Omkostninger til social sikring	20.511	17.289
Andre personaleomkostninger	35.201	16.284
Personaleomkostninger i alt	1.070.885	1.094.399

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	-36.972	0
Skat af årets resultat	0	36.972	36.972
Årets betalte skatter	0	0	0
 Skyldig selskabsskat, ultimo	 0		
Udskudt skat, ultimo		0	
Skat af årets resultat			36.972

Der er pr. 31. december 2013 et udskudt skatteaktiv på DKK 52.216, som ikke er indregnet i årsregnskabet, da det anses som usikkert om dette vil blive anvendt indenfor de nærmeste år.

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og drifts- inventar
Kostpris, primo	108.000
Nyanskaffelser, herunderforbedringer i årets løb	72.501
Kostpris, ultimo	180.501
Af- og nedskrivninger, primo	82.734
Årets afskrivninger	20.350
Af- og nedskrivninger, ultimo	103.084
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	77.417

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	250.000	-58.156
Årets resultat	0	-424.308
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	250.000	-482.464

6 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets langfristede gældsforpligtelser forfalder inden 31. december 2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.