

PROFILMONTAGE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Sten F. Mortensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PROFILMONTAGE ApS
Juliesmindevej 2
4180 Sorø
e-mailadresse: sten@profilmetal.dk
CVR-nr: 33774516
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Danske Bank
Munkeengen 30
3400 Hillerød

Revisor REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE.
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Nytov 8
4200 Slagelse
CVR-nr: 21696382

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar -31. december 2012 for PROFILMONTAGE APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 31/01/2013

Direktion

Sten Svend Færk Mortensen

Bestyrelse

John Lindhardt Frandsen

Sten Svend Færk Mortensen

Hans Lohmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PROFILMONTAGE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PROFILMONTAGE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden, at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, som er betinget af forbedret indtjening i selskabets egen drift. Ledelsen har sammen med selskabets pengeinstitut vurderet, at der er tilstrækkelig likviditet i det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1.

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.

Slagelse, 31/01/2013

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE.
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i tagmontage og service og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og betegnes af ledelsen som meget utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for 2013.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ProfilMontage ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal omfatter selskabets første regnskabsår på 6 måneder.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved tagmontage 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.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med koncernens øvrige selskaber.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling herfor.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt om-kostninger 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:

- Tekniske anlæg og maskiner 3-5 år

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

Varebeholdninger:

Varelager af hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelses-/kostpris eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdi af igangværende arbejder for fremmed regning omfatter anskaffelsespris for medgåede materialer og direkte løn samt tillæg af forholdsmæssig avance.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		3.441.348	958.171
Personaleomkostninger	1	-4.264.801	-944.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.960	-3.613
Resultat af ordinær primær drift		-878.413	9.795
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-33.500	
Andre finansielle omkostninger		-11.727	-35
Ordinært resultat før skat		-923.640	9.760
Ekstraordinært resultat før skat		-923.640	9.760
Skat af årets resultat	2	227.776	0
Årets resultat		-695.864	9.760
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-695.864	9.760
I alt		-695.864	9.760

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		503.160	134.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	503.160	134.500
Anlægsaktiver i alt		503.160	134.500
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		944.492	326.239
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.471.293	177.500
Udskudte skatteaktiver		223.000	
Andre tilgodehavender		59.716	112.908
Tilgodehavender i alt		2.698.501	616.647
Likvide beholdninger		261.340	347.336
Omsætningsaktiver i alt		2.974.841	978.983
AKTIVER I ALT		3.478.001	1.113.483

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-686.104	9.760
Egenkapital i alt	4	-606.104	89.760
Gæld til banker		243.627	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		243.627	0
Gæld til banker		50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.656.124	274.561
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		699.142	106.184
Anden gæld		1.435.212	642.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.840.478	1.023.723
Gældsforpligtelser i alt		4.084.105	1.023.723
PASSIVER I ALT		3.478.001	1.113.483

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 tkr.
Løn og gager	3.763.120	875
Pensionsbidrag	462.038	64
Andre omkostninger til social sikring	39.643	3
	<u>4.264.801</u>	<u>945</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat (indtægt)	-223.000	0
Regulering vedrørende tidligere år (indtægt)	-4.776	0
	<u>-227.776</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	138.113
Tilgang	423.620
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>561.733</u>
Af- og nedskrivning primo	-3.613
Årets afskrivning	-54.960
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-58.573</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>503.160</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	9.760	0	89.760
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-695.864	0	-695.864
Egenkapital ultimo	80.000	-686.104	0	-606.304

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på ÷695 tkr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2012 udgør ÷606 tkr. Selskabet har derved tabt hele sin kapital. Det er ledelsens vurdering af selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reetableret ved øget indtjening i de kommende år.

På grund af usikkerheden om den fremtidige indtjening, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der er tilstrækkelig driftslikviditet. Selskabets ledelse har tilsagn fra pengeinstitut om sikring af tilstrækkelig driftslikviditet i det kommende år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Der er indgået en operationelle leasingaftaler for 3 varebiler med årlige ydelser på 114 tkr.

Pantsætninger, ingen.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabets ledelse har valgt at aktivere negativ udskudt skat (skatteaktiv), idet selskabets budgetter for de kommende år viser positiv indtjening og dermed anvendelse af det skattemæssige underskud.