

# **PROFILMONTAGE ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/01/2014**

---

**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

<b>Virksomheden</b>	PROFILMONTAGE ApS Juliesmindevej 2 4180 Sorø  e-mailadresse:    sten@profilmetal.dk  CVR-nr:            33774516 Regnskabsår:     01/01/2013 - 31/12/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød
<b>Revisor</b>	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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20/01/2014

## **Direktion**

Sten Svend Færk Mortensen

## **Bestyrelse**

Sten Svend Færk Mortensen

John Lindhardt Frandsen

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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 noten "oplysning om usikkerhed om going concern".

### 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, 20/01/2014

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 tilfredsstillende.

En gennemgribende omstrukturering og tilpasning af selskabets aktivitet medio 2013 har bevirket en efterfølgende positiv drift. Effekten af disse tilpasninger slår fuldt igennem i 2014-resultatet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets ledelse forventer et fortsat forbedret resultat for 2014.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ProfilMontage ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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

### **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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdi-forringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

Varelager af hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelses-/kostpris eller nettorealisationspris, 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.596.097</b>	<b>3.441.348</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-2.380.503	-4.264.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-107.866	-54.960
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>107.728</b>	<b>-878.413</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		-33.000	-33.500
Andre finansielle omkostninger .....		-16.813	-11.727
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>57.915</b>	<b>-923.640</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>57.915</b>	<b>-923.640</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-23.000	227.776
<b>Årets resultat</b> .....		<b>34.915</b>	<b>-695.864</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		34.915	-695.864
<b>I alt</b> .....		<b>34.915</b>	<b>-695.864</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		413.993	503.160
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>413.993</b>	<b>503.160</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>413.993</b>	<b>503.160</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		759.303	944.492
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		465.000	1.471.293
Udskudte skatteaktiver .....		200.000	223.000
Andre tilgodehavender .....		155.090	59.716
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.579.393</b>	<b>2.698.501</b>
Likvide beholdninger .....		297.994	261.340
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.892.387</b>	<b>2.974.841</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.306.380</b>	<b>3.478.001</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-651.189	-686.104
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-571.189</b>	<b>-606.104</b>
Gæld til banker .....		173.730	243.627
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>173.730</b>	<b>243.627</b>
Gæld til banker .....		50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.489.223	1.656.124
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		686.677	699.142
Anden gæld .....		477.939	1.435.212
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.703.839</b>	<b>3.840.478</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.877.569</b>	<b>4.084.105</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.306.380</b>	<b>3.478.001</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	2.163.088	3.763.120
Pensionsbidrag	176.657	462.038
Andre omkostninger til social sikring	40.758	39.643
	<u>2.380.503</u>	<u>4.264.801</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	23.000	-223.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	-4.776
	<u>23.000</u>	<u>-227.776</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	561.733
Tilgang	41.199
Afgang	-30.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>572.932</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-58.573
Årets afskrivning	-107.866
Tilbageførsel ved afgang	7.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-158.939</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>413.993</b></u>

## 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	-686.104	0	-606.304
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	34.915	0	34.915
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-651.189</b>	<b>0</b>	<b>-571.189</b>

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kreditinstitutter	223.730	50.000	173.730	0
	<b>223.730</b>	<b>50.000</b>	<b>173.730</b>	<b>0</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tidligere år realiseret et større underskud og selskabets egenkapital pr. 31. december 2013 udgør ÷571 tkr. Selskabet har derved fortsat 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.

## 7. Oplysning om eventualaktiver

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 indenfor de kommende 2-3 år.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den samlede beregnede selskabsskat til afregning for 2013 udgør tkr. 0.

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

Selskabet kautionerer solidarisk for koncernens gæld til pengeinstitut, der på statustidspunktet udgør samlet kr. 12,25 mio

## 9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut tkr. 224 er lyst pant i personbil bogført med tkr. 192 tkr.