


## Pro Service, Ikast II ApS

CVR-nr. 35 86 61 91

### Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2014.



Bjarne S. Vestertoft  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Pro Service, Ikast II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. november 2014

**Direktion**

  
Bjarne S. Vestertoft

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til kapitalejeren i Pro Service, Ikast II ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Service, Ikast II ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Herning, den 28. november 2014

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Allan Bjørn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Pro Service, Ikast II ApS Norgesgade 61 7430 Ikast
	CVR-nr.: 35 86 61 91 Stiftet: 27. maj 2014 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Bjarne S. Vestertoft
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast
<b>Dattervirksomheder</b>	Jysk Toiletvogne ApS, Ikast Midtjyske Ejendomme ApS, Ikast Jysk Depotrum ApS, Ikast Midtjyds Maskinudlejning, Videbæk ApS, Ikast B.S.V. Ejendomme ApS, Ikast

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består af tømrer- og snedkervirksomhed samt at besidde kapitalandele i datterselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -856 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Pro Service, Ikast II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler samt tab på debitorer.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pro Service, Ikast II ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.462.735</b>
1 Personaleomkostninger	-1.524.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-95.934
<b>Driftsresultat</b>	<b>-157.704</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-962.188
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	185.696
Andre finansielle indtægter	400
Øvrige finansielle omkostninger	-614
<b>Resultat før skat</b>	<b>-934.410</b>
2 Skat af årets resultat	78.081
<b>Årets resultat</b>	<b>-856.329</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	109.334
Disponeret fra overført resultat	-965.663
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-856.329</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2014</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Goodwill	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.604
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.604</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.475.424
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.475.424</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.817.028</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	645.631
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.078.298
Udskudte skatteaktiver	79.391
Tilgodehavender i alt	<u>4.803.320</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.803.320</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.620.348</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6	Virksomhedskapital	80.000
7	Overført resultat	2.932.972
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	109.334
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.122.306</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til pengeinstitutter	15.557
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.613
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.393.410
	Anden gæld	2.038.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.498.042</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.498.042</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.620.348</u></b>
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
9	<b>Eventualposter</b>	
10	<b>Nærtstående parter</b>	

## Noter

---

	<u>2013/14</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	1.277.587
Pensioner	174.565
Andre omkostninger til social sikring	38.238
Personaleomkostninger i øvrigt	34.115
	<u><b>1.524.505</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-78.081
	<u><b>-78.081</b></u>
<b>3. Goodwill</b>	
Kostpris 1. juli 2013	<u>375.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2014</b>	<u><b>375.000</b></u>
Årets afskrivninger	<u>-75.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2014</b>	<u><b>-75.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<u><b>300.000</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. juli 2013	<u>60.806</u>
<b>Kostpris 30. juni 2014</b>	<u><b>60.806</b></u>
Årets afskrivninger	<u>-19.202</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2014</b>	<u><b>-19.202</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<u><b>41.604</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2014</u>		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. juli 2013	4.195.766		
<b>Kostpris 30. juni 2014</b>	<b>4.195.766</b>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-962.188		
<b>Opskrivninger 30. juni 2014</b>	<b>-962.188</b>		
Overført til hensatte forpligtelser	1.241.846		
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>1.241.846</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b>4.475.424</b>		
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
Jysk Toiletvogne ApS	Ikast	100 %	
Midtjyske Ejendomme ApS	Ikast	100 %	
Jysk Depotrum ApS	Ikast	100 %	
Midtjydsk Maskinudlejning, Videbæk ApS	Ikast	100 %	
B.S.V. Ejendomme ApS	Ikast	100 %	
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. juli 2013		80.000	
		<b>80.000</b>	
<b>7. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. juli 2013		3.898.635	
Årets overførte overskud eller underskud		-965.663	
		<b>2.932.972</b>	
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen ud over sædvanlig garanti på byggearbejder.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bjarne S. Vestertoft, Norgesgade 61, 7430 Ikast