

REVISIONSFIRMAET ALBRECHTSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Produktionskompagniet ApS

Fjeldhammervej 5

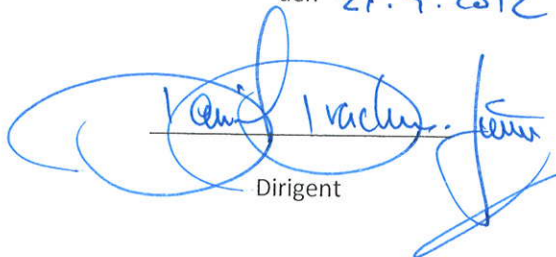
2610 Rødovre

CVR-nr. 26798191

Årsrapport for 2011/12

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27.9.2012


Dirigent

* STATSAUTORISERED E REVISORER BJARNE ALBRECHTSEN, JENS GOTTLIEB

LINDEVANGSALLÉ 4 2000 FREDERIKSBERG WWW.ALBRECHTSEN.COM FAX: 33933836 TELEFON 33933834

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Virksomhedsoplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Produktionskompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den ~~16. august 2012~~ 27/9-2012

Direktion



Edvin Andersen, Direktør

Bestyrelse



Lars Thomas Herrmann, Formand



Edvin Andersen, Direktør



Keld Frydenlund Jepsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Produktionskompagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionskompagniet ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

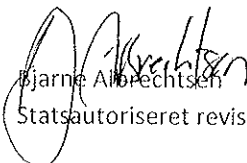
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 16. august 2012

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Produktionskompagniet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	Produktionskompagniet ApS Fjeldhammervej 5 2610 Rødovre
CVR-nr.	26798191
Regnskabsår	1. maj 2011 - 30. april 2012
Bestyrelse	Lars Thomas Herrmann, Formand Edvin Andersen, Direktør Keld Frydenlund Jepsen
Direktion	Edvin Andersen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Alle 4 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Nettoomsætning		2.169.306	6.120.676
Vareforbrug		-1.534.194	-4.428.069
Andre eksterne omkostninger		-606.899	-538.237
Bruttoresultat		28.213	1.154.370
Personaleomkostninger	1	-374.273	-717.332
Resultat af primær drift		-346.060	437.038
Finansielle indtægter	2	0	380
Finansielle omkostninger	3	-1.479	-2.007
Resultat før skat		-347.539	435.411
Skat af årets resultat	4	-12.272	-105.143
Årets resultat		-359.811	330.268
Resultatdisponering			
Overført resultat		-359.811	330.268
		-359.811	330.268

Balance 30. april 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 7	125.000	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>3.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>125.000</u>	<u>3.000</u>
Anlægsaktiver		<u>125.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.563	1.359.056
Periodeafgrænsningsposter		0	22.370
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>8.588</u>
Kortfristede tilgodehavender		<u>5.563</u>	<u>1.390.014</u>
Likvide beholdninger		<u>49.129</u>	<u>76.711</u>
Omsætningsaktiver		<u>54.692</u>	<u>1.466.725</u>
Aktiver		<u>179.692</u>	<u>1.469.725</u>

Balance 30. april 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	<u>-69.374</u>	<u>290.438</u>
Egenkapital		<u>55.626</u>	<u>415.438</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.709	786.296
Selskabsskat		0	46.575
Anden gæld		<u>95.357</u>	<u>221.416</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>124.066</u>	<u>1.054.287</u>
Gældsforpligtelser		<u>124.066</u>	<u>1.054.287</u>
Passiver		<u>179.692</u>	<u>1.469.725</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Eventualforpligtelser	11		

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Produktionskompagniet ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-8 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Noter

2011/12 2010/11

Note 1 - Personaleomkostninger

Lønninger	326.718	626.642
Pensioner	29.056	48.275
Omkostninger til social sikring	3.173	7.822
Andre personaleomkostninger	15.326	34.593
	<u>374.273</u>	<u>717.332</u>

Note 2 - Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	380
	<u>0</u>	<u>380</u>

Note 3 - Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.479	2.007
	<u>1.479</u>	<u>2.007</u>

Note 4 - Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	94.575
Årets regulering af udskudt skat	8.588	14.950
Regulering af tidligere års skat	3.684	-4.382
	<u>12.272</u>	<u>105.143</u>

Note 5 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	69.457	69.457
Kostpris ultimo	69.457	69.457
Af- og nedskrivninger primo	-69.457	-69.457
Af- og nedskrivninger ultimo	-69.457	-69.457
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Note 6 - Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

DKPunchline ApS

Korsør

Noter

	2011/12	2010/11
Note 7 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	0
	<u>125.000</u>	<u> </u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>

Note 8 - Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Note 9 - Overført resultat

Saldo primo	290.437	-39.830
Årets resultat	<u>-359.811</u>	<u>330.268</u>
Saldo ultimo	<u>-69.374</u>	<u>290.438</u>

Note 10 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Note 11 - Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.