

PRO-FACE NORTHERN EUROPE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/04/2013

Klaus Boje
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PRO-FACE NORTHERN EUROPE ApS

Ledreborg Alle 118

4000 Roskilde

Telefonnummer: 70220122

CVR-nr: 26273234

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

ONE REVISION ØST, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Roskildevej 37A, 3. sal

2000 Frederiksberg

CVR-nr: 27674399

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Pro-face Northern Europe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/01/2013

Direktion

Klaus Boje

Bestyrelse

Yoshihiko Yasumura
Formand

Mohamed Benabda

Klaus Boje

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pro-face Northern Europe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PRO-FACE NORTHERN EUROPE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for selskabet. 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.

Frederiksberg, 28/01/2013

Hans Grube
statsautoriseret revisor
ONE REVISION ØST, STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Pro-face Northern Europe ApS indgår i koncernregnskabet for Pro-face Europe B.V., Holland.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med Schneider Nordic Baltic A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

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

Erhvervede softwarelicenser indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller måles til kapitalværdien, hvor denne er lavere. Afskrivningsperioden for licenser udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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:

- Indretning af lejede lokaler 4-5 år
- Produktionsanlæg og maskiner 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre 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 indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		4.763.718	5.201.050
Personaleomkostninger	1	-4.135.544	-4.410.176
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-71.564	-286.509
Resultat af ordinær primær drift		556.610	504.365
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-43.505	81.289
Andre finansielle indtægter	3	84.687	91.926
Øvrige finansielle omkostninger	4	-46.839	-36.458
Ordinært resultat før skat		550.953	641.122
Skat af årets resultat	5	152.937	148.436
Årets resultat		398.016	492.686
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		398.016	492.686
I alt		398.016	492.686

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Erhvervede licenser		4.296	8.628
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	4.296	8.628
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.328	40.053
Indretning af lejede lokaler		14.393	43.538
Materielle anlægsaktiver i alt	7	62.721	83.591
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		210.681	243.334
Finansielle anlægsaktiver i alt	8	210.681	243.334
Anlægsaktiver i alt		277.698	335.553
Fremstillede varer og handelsvarer		455.615	472.429
Varebeholdninger i alt		455.615	472.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.519.584	2.521.923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.175	44.266
Udskudte skatteaktiver		61.129	37.684
Andre tilgodehavender		161.663	172.381
Tilgodehavender i alt		2.796.551	2.776.254
Likvide beholdninger		66.770	651.895
Omsætningsaktiver i alt		3.318.936	3.900.578
AKTIVER I ALT		3.596.634	4.236.131

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		130.000	130.000
Overført resultat		530.655	132.639
Egenkapital i alt	9	660.655	262.639
Gæld til banker		1.313	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	20.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.270	42.130
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.019.948	2.877.876
Skyldig selskabsskat		325	73.207
Anden gæld		867.123	959.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.935.979	3.973.492
Gældsforpligtelser i alt		2.935.979	3.973.492
PASSIVER I ALT		3.596.634	4.236.131

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Lønninger	3.677.681	3.961.914
Pensioner	301.965	315.816
Andre udgifter til social sikring	37.277	47.595
Øvrige personaleudgifter	118.621	84.850
	<u>4.135.544</u>	<u>4.410.175</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort	<u>6</u>	<u>6</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Afskrivninger på software og licenser	4.332	5.227
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	31.199	64.029
Afskrivning på indretning lejede lokaler	29.145	171.357
Gevinst/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	6.888	45.896
	<u>71.564</u>	<u>286.509</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter i øvrigt	82.919	75.610
Renteindtægter pengeinstitutter	1.768	16.316
	<u>84.687</u>	<u>91.926</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	46.268	32.122
Renteomkostninger pengeinstitutter	571	4.336
	<u>46.839</u>	<u>36.458</u>

5. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	133.325	73.207
Regulering udskudt skat	19.649	75.229
Regulering af tidligere års skat	-37	0
	152.937	148.436

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Erhvervede licencer	I alt
	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum			
Anskaffelsessum 1/1 2012	533.960	361.525	895.485
Afgang i årets løb	0	-2.566	-2.566
Anskaffelsessum 31/12 2012	533.960	358.959	892.919
Afskrivninger			
Af- og nedskrivninger 1/1 2012	533.960	352.897	886.857
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	-2.566	-2.566
Årets af- og nedskrivninger	0	4.332	4.332
Afskrivninger 31/12 2012	533.960	354.663	888.623
Bogført værdi 31/12 2012	0	4.296	4.296

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 1/1 2012	557.141	721.191	1.278.332
Tilgang i årets løb	0	46.362	46.362
Afgang i årets løb	0	-159.661	-159.661
Anskaffelsessum 31/12 2012	557.141	607.892	1.165.033
Af- og nedskrivninger 1/1 2012	513.603	681.138	1.194.741
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-152.773	-152.773
Årets af- og nedskrivninger	29.145	31.199	60.344
Af- og nedskrivninger 31/12 2012	542.748	559.564	1.102.312
Bogført værdi 31/12 2012	14.393	48.328	62.721

8. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum		
Anskaffelsessum 1/1 2012	81.799	81.799
Anskaffelsessum 31/12 2012	81.799	81.799
Værdireguleringer 1/1 2012	161.535	161.535
Årets værdireguleringer	-36.373	-36.373
Kursregulering af kapitalandele ultimo	3.720	3.720
Værdireguleringer 31/12 2012	128.882	128.882
Bogført værdi 31/12 2012	210.681	210.681

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs mæssig værdi
Pro-face Sweden AB, Malmö	210.681	-43.505	100%	210.681
	210.681	-43.505		210.681

9. Egenkapital i alt

	Egenkapital 1/1 2012 kr.	Forslag til årets resultatfordeling kr.	Egenkapital 31/12 2012 kr.
Anpartskapital	130.000	0	130.000
Overført resultat	132.639	398.016	530.655
	262.639	398.016	660.655

10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er handel og konsulentvirksomhed.

11. Oplysning om eventualaktiver

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 596. Leje- og leasingaftalerne har ved regnskabsårets udløb en restløbetid på op til 47 måneder. Den samlede leje- og leasingforpligtelse kan opgøres til t.kr. 1.407.