

Martin Professional Scandinavia A/S

CVR nr. 14 12 49 34

Olof Palmes Allé 18
8200 Aarhus N

ÅRSRAPPORT

2013

(24. regnskabsår)

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 28. november 2013



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013 for Martin Professional Scandinavia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. november 2013

Direktion:



Villads Thomsen


Bestyrelse:



Lars Dige Knudsen
Formand



Jens Søren Holtze Kjær



Villads Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Martin Professional Scandinavia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Professional Scandinavia A/S for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2013 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.

Aarhus, den 11. november 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jes Lauritzen
statsaut. revisor


Kim R. Mortensen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Martin Professional Scandinavia A/S Olof Palmes Allé 18 8200 Aarhus N Telefon 87 40 00 00 Telefax 87 40 00 10 CVR nr. 14 12 49 34 Stiftet den 1. maj 1990 Regnskabsår 1. juli – 30. juni Omlægningsår 1. januar - 30. juni 2013
Direktion	Villads Thomsen
Bestyrelse	Lars Dige Knudsen, formand Jens Søren Holtze Kjær Villads Thomsen
Revision	KPMG, Aarhus
Bankforbindelse	Nordea A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2013

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af computerstyret effektlys m.v. til underholdnings- og oplevelsesindustrien samt til det arkitektoniske projektmarked i Skandinavien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ultimo februar 2013 købte Harman-koncernen moderselskabet Martin Professional A/S. I forlængelse heraf blev selskabets regnskabsår omlagt til 1. juli – 30. juni. Omlægningen sker i 2013 med et regnskabsår, der løber 6 måneder fra 1. januar – 30. juni 2013.

Der er i perioden 1. januar 2013 – 30. juni 2013 realiseret et overskud på 4.409 tkr., og egenkapitalen pr. 30. juni 2013 udgør 10.521 tkr.

Som følge af stadig øget investeringslyst og ny lanceringer af produkter er omsætningen igen i år steget, når man sammenligner perioden 1. januar 2013 – 30. juni 2013, med den tilsvarende periode i 2012. Omsætningsfremgangen er på 45% for perioden og sammenlignes omsætningen med hele år 2012 udgør omsætningen for første halvår 2013 knap 70% af den totale omsætning for 2012. Resultat før skat for første halvår 2013 udgør 75% af det totale resultat før skat for hele 2012. Ledelsen betragter resultatet som meget tilfredsstillende.

Det indstilles til generalforsamlingen, at der udloddes 3.000 tkr. i udbytte.

For kommende regnskabsår forventes et stagnerende marked og en omsætning på niveau med 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for perioden 1. januar 2013 – 30. juni 2013.

Ejerforhold

Selskabet ejes af Martin Professional A/S, Olof Palmes Allé 18, 8200 Aarhus N.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Martin Professional Scandinavia A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for det tidligere ultimative moderselskab Aktieselskabet Schouw & Co. for perioden 1. januar 2013 til 28. februar 2013 og i det ultimative moderselskab Harman International Industries for perioden 1. marts 2013 til 30. juni 2013.

Regnskabsåret for 2013 udgør 6 måneder og omlægningsåret omfatter perioden 1. januar 2013 til 30. juni 2013. Sammenligningstal for 2012 er for hele året.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens valutakurs og valutakursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens valutakurs og valutakursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter vareforbrug for de solgte varer.

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med Schouw-koncernens danske selskaber for perioden 1. januar – 18. februar 2013 og med Martin Professional A/S og Harman koncernens danske selskaber i øvrigt fra 1. marts 2013. Moderselskabet Martin Professional A/S er nyt administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring af skattesatsen - 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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgssum med fradrag af 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. Der nedskrives til imødegåelse af risiko for tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
(DKK 1.000)

Note	2013 (6 mdr.)	2012 (12 mdr.)
1 Nettoomsætning	48.930	70.781
Produktionsomkostninger	<u>(36.272)</u>	<u>(51.027)</u>
Bruttoresultat	12.658	19.754
2 Salgs- og distributionsomkostninger	(5.985)	(10.947)
Administrationsomkostninger	<u>(299)</u>	<u>(914)</u>
Resultat af primær drift	6.375	7.893
Finansielle indtægter	2	85
Finansielle omkostninger	<u>(516)</u>	<u>(176)</u>
3 Finansielle poster, netto	<u>(514)</u>	<u>(91)</u>
Resultat før skat	5.860	7.802
4 Skat af årets resultat	<u>(1.451)</u>	<u>(1.361)</u>
RESULTAT	<u>4.409</u>	<u>6.441</u>
6 Resultatdisponering		
Overført til "Overført resultat"	1.409	2.441
Foreslået udbytte	<u>3.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>4.409</u>	<u>6.441</u>

BALANCE**AKTIVER
(DKK 1.000)**

Note	30.06.13	31.12.12
Varer under fremstilling	65	15
Handelsvarer	<u>1.082</u>	<u>1.029</u>
Varebeholdninger	<u>1.147</u>	<u>1.044</u>
Tilgodehavende fra varesalg	11.446	10.605
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.604	4.069
5 Udskudt skatteaktiv	72	75
Andre tilgodehavender	<u>34</u>	<u>963</u>
Tilgodehavender	<u>15.156</u>	<u>15.712</u>
Likvide beholdninger	<u>264</u>	<u>1.298</u>
Omsætningsaktiver	<u>16.567</u>	<u>18.054</u>
AKTIVER	<u>16.567</u>	<u>18.054</u>

BALANCE**PASSIVER
(DKK 1.000)**

Note	30.06.13	31.12.12
Aktiekapital	600	600
Overført resultat	6.921	5.512
Foreslået udbytte	3.000	4.000
6 Egenkapital	10.521	10.112
Bankgæld	0	398
Forudbetalinger fra kunder	344	216
Leverandører af varer og tjenesteydelser	245	418
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	365
Skyldig selskabsskat	1.823	1.996
Anden gæld	3.634	4.549
Kortfristede gældsforpligtelser	6.046	7.942
Gældsforpligtelser	6.046	7.942
PASSIVER	16.567	18.054
7 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER
(DKK 1.000)

1	Nettoomsætning	2013	2012
	Geografisk opdeling:		
	Danmark	19.477	25.871
	Øvrige Europa	29.453	44.902
	Øvrige verden	<u>0</u>	<u>8</u>
		<u>48.930</u>	<u>70.781</u>
2	Personaleudgifter		
	Omkostningerne til personale kan opdeles således:		
		2013	2012
		Salg	Salg
	Lønninger	(2.159)	(4.019)
	Pensioner	(153)	(318)
	Sociale omkostninger	<u>(402)</u>	<u>(614)</u>
		<u>(2.714)</u>	<u>(4.951)</u>
	Gennemsnitligt antal ansatte	<u>9</u>	<u>9</u>
3	Finansielle poster, netto		
	Renteindtægter fra koncernselskaber udgør 2 tkr. (2012: 66 tkr.).		
4	Skat af årets resultat	2013	2012
	Aktuel skat og sambeskatningsbidrag for året	(1.700)	(2.124)
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	252	760
	Regulering af udskudt skatteaktiv i året	<u>(3)</u>	<u>3</u>
		<u>(1.451)</u>	<u>(1.361)</u>

Der er i regnskabsåret betalt 1.409 tkr. i skat og sambeskatningsbidrag
Der er betalt 0 kr. i acontoskat vedrørende 2013.

NOTER
(DKK 1.000)

5 Udskudt skatteaktiv		2013	2012
Saldo 1. januar		75	72
Årets regulering		(3)	3
Regulering vedrørende tidligere år		0	0
Saldo pr. 30. juni 2013		<u>72</u>	<u>75</u>

Udskudt skatteaktiv vedrører omsætningsaktiver og merafskrivningsmuligheder på anlægsaktiver.

6 Egenkapital		Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1. januar 2013		600	5.512	4.000	10.112
Udbetalt udbytte		0	0	(4.000)	(4.000)
Årets resultat		0	1.409	3.000	4.409
Saldo pr. 30. juni 2013		<u>600</u>	<u>6.921</u>	<u>3.000</u>	<u>10.521</u>

Aktiekapitalen er opdelt i 600 aktier á DKK 1.000.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen i de seneste 5 år.

NOTER
(DKK 1.000)

7 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser i lejede lokaler udgør i uopsigelighedsperioden 12 tkr., heraf forfalder ingen del efter 5 år.

Leasingforpligtelser udgør 1.002 tkr., heraf forfalder ingen del efter 5 år.

Selskabet var indtil 28. februar 2013 sambeskattet med danske selskaber i Schouw koncernen. Fra 1. marts 2013 er selskabet sambeskattet med moderselskabet Martin Profesional A/S. Efter sambeskatningsreglerne gældende fra 2005 afvikles selskabets hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Fra 1. januar 2013 hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabets skatter indenfor sambeskatningskredsen.

Sikkerhedsstillelser

Der er udstedt bankgarantier på 1.892 tkr. over for myndighederne i Norge, samt en bankgaranti på 378 tkr. overfor en kunde i Danmark.

8 Nærtstående parter

Nærtstående parter samt transaktioner med disse

Som nærtstående parter defineres moderselskabet Martin Professional A/S, selskaber i Harman-koncernen, bestyrelse og direktion samt selskaber, hvor disse har betydelig eller kontrollerende indflydelse.

Der er til og fra tilknyttede virksomheder ydet lån, der er forrentet med markedsrenten. Udover ydede lån består transaktioner med nærtstående parter af varesamhandel samt managementydelse.