

Pro Design Holding & Consulting ApS

CVR-nr. 18 82 14 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Mogens Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Pro Design Holding & Consulting 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 31. maj 2013

Direktion

Mogens Frederiksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pro Design Holding & Consulting ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Design Holding & Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet ejer lejligheder i udlandet, som i balancen er opført til t.kr. 4.019. Det har ikke været muligt at få bekræftet ejerforholdet og eventuelle hæftelser på disse lejligheder, hvorfor vi må tage forbehold for ejerskabet og fuldstændigheden af oplyste sikkerhedsstillelser og gældsforpligtelser.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovgivningen har ydet lån til kapitalejerne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånene er indfriet i 2012.

Da selskabet har ydet lån efter 14. august 2012 skal vi oplyse at selskabet i strid med kildeskattelovens §65 stk. 1 ikke har indeholdt udbytteskat samt foretaget indberetning af det af selskabet ydede lån, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 31. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Henning Raaby Olsen
statsautoriseret revisor

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pro Design Holding & Consulting ApS Langbyvej 9 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 18 82 14 35
	Stiftet: 1. april 1995
	Hjemsted: Nimtofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Frederiksen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25A, 1 8200 Aarhus N
Dattervirksomhed	MCM Investering ApS, Nimtofte

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro Design Holding & Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Der er anvendt faktureringskriteriet som indtægtsgrundlag.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris eller vurderet dagspris hvis denne er lavere.

Tilplætning måles til kostpris og afskrives ikke.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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	3-5 år
---	--------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til indre værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Pro Design Holding & Consulting ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	799.533	1.048.299
2 Personaleomkostninger	-243.625	-334.508
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.340.562	-148.536
Resultat før finansielle poster	-784.654	565.255
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	32.754.829	2.908.383
Andre finansielle indtægter	1.824.190	360.451
Andre finansielle omkostninger	-196.417	-506.999
Resultat før skat	33.597.948	3.327.090
3 Skat af årets resultat	-292.926	58.082
Årets resultat	33.305.022	3.385.172
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.754.829	2.908.383
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	2.000.000
Ekstraordinært udbytte udbetalt i året	4.600.000	0
Disponeret fra overført resultat	-6.349.807	-1.523.211
Disponeret i alt	33.305.022	3.385.172

Balance 31. december

Aktiver			
Note	2012	2011	
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	4.055.663	5.199.304
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.056	147.003
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.235.719</u>	<u>5.346.307</u>
6	Kapitalandele i dattervirksomheder	4.899.490	16.159.385
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.739	45.540
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.908.229</u>	<u>16.204.925</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.143.948</u>	<u>21.551.232</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	24.172
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.048	251.540
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	106.219	62.247
7	Udskudt skatteaktiv	42.188	68.031
	Andre tilgodehavender	534.520	81.082
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	48.698
	Tilgodehavender i alt	<u>825.975</u>	<u>535.770</u>
	Andre værdipapirer	21.716.927	287.759
	Værdipapirer i alt	<u>21.716.927</u>	<u>287.759</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.802.976</u>	<u>770.965</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>42.345.878</u>	<u>1.594.494</u>
	Aktiver i alt	<u>51.489.826</u>	<u>23.145.726</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	200.000	200.000
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	6.159.385
11 Overført resultat	38.763.829	6.199.422
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.300.000	2.000.000
Egenkapital i alt	41.263.829	14.558.807
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	8.285.510	8.077.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.000	47.624
Selskabsskat	267.083	0
Anden gæld	1.624.404	461.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.225.997	8.586.919
Gældsforpligtelser i alt	10.225.997	8.586.919
Passiver i alt	51.489.826	23.145.726

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed samt at forvalte selskabets likvide midler.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	214.727	294.064
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	4.898	9.652
Personaleomkostninger i øvrigt	0	6.792
	<u>243.625</u>	<u>334.508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	267.083	0
Årets regulering af udskudt skat	25.843	-58.082
	<u>292.926</u>	<u>-58.082</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	6.699.304	6.699.304
Tilgang i årets løb	22.548	0
Kostpris ultimo	<u>6.721.852</u>	<u>6.699.304</u>
Nedskrivninger primo	-1.500.000	-1.500.000
Nedskrivning i året	-1.166.189	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-2.666.189</u>	<u>-1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.055.663</u>	<u>5.199.304</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	819.964	819.964
Tilgang i årets løb	<u>207.426</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.027.390</u>	<u>819.964</u>
Nedskrivninger primo	-672.961	-524.425
Årets af-/nedskrivninger	<u>-174.373</u>	<u>-148.536</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-847.334</u>	<u>-672.961</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>180.056</u>	<u>147.003</u>
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Opskrivninger primo	6.159.385	4.755.988
Reguleringer i egenkapital	0	110.561
Årets resultat	32.754.829	2.908.383
Udbytte	<u>-44.014.724</u>	<u>-1.615.547</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-5.100.510</u>	<u>6.159.385</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.899.490</u>	<u>16.159.385</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
MCM Investering ApS	Nimtofte	80 %
7. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	68.031	9.949
Udskudt skat af årets resultat	<u>-25.843</u>	<u>58.082</u>
	<u>42.188</u>	<u>68.031</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har I 2012 haft en løbende mellemregning med selskabts kapitalejere. Lånene er renteberegnet med en rentefod på 9,2% og er indfriet med t.kr. 2.300 i december 2012.		
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger primo	6.159.385	4.755.988
Resultatandel	32.754.829	2.908.383
Overført til overført resultat	-38.914.214	-1.615.547
Andel af reguleringer i tilknyttet virksomhed	0	110.561
	<u>0</u>	<u>6.159.385</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.199.422	6.107.086
Årets overførte overskud eller underskud	-6.349.807	-1.523.211
Overført fra opskrivningshenslæggelse	38.914.214	1.615.547
	<u>38.763.829</u>	<u>6.199.422</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	2.500.000
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-6.600.000	-2.500.000
Udloddet udbytte i årets løb	4.600.000	0
	<u>2.300.000</u>	<u>2.000.000</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.286 t.kr., er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 21.717 t.kr.		

Noter

. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

14. Eventualposter

Ingen.