

# Årsrapport 2013/14

**CVR-nr. 21 43 91 85**

**ProService Reklamebureau A/S**

**Taastrup Hovedgade 28**

**2630 Taastrup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. december 2014

---

Steen Grue  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                     | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Hovedtal  | 5                  |
| Ledelsesberetning                                       | 6                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7                  |
| Resultatopgørelse                                       | 11                 |
| Balance   | 12                 |
| Noter   | 14                 |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for ProService Reklamebureau A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10. december 2014

### **Direktion**

Steen Grue

### **Bestyrelse**

Lene Skovgaard Grue  
Formand

Steen Grue

Trine Skovgaard Grue

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til aktionæren i ProService Reklamebureau A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ProService Reklamebureau A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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.

### Konklusion

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

Glostrup, den 10. december 2014

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | ProService Reklamebureau A/S<br>Taastrup Hovedgade 28<br>2630 Taastrup                        |
|                        | CVR-nr.: 21 43 91 85  |
|                        | Stiftet: 19. november 1998  |
|                        | Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune   |
|                        | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Lene Skovgaard Grue, Formand<br>Steen Grue<br>Trine Skovgaard Grue                            |
| <b>Direktion</b>       | Steen Grue  |
| <b>Revision</b>        | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,<br>Hovedvejen 56, 2600 Glostrup |
| <b>Bankforbindelse</b> | Sydbank, Københavnsvej 9, 4000 Roskilde   |

## Hovedtal

---

|                                  | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> | <u>2009/10</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  | <u>t.kr.</u>   | <u>t.kr.</u>   | <u>t.kr.</u>   | <u>t.kr.</u>   | <u>t.kr.</u>   |
| <b>Resultatopgørelse:</b>        |                |                |                |                |                |
| Bruttofortjeneste                | 2.169          | 2.449          | 3.257          | 3.291          | 2.647          |
| Resultat af ordinær primær drift | 578            | 410            | 772            | 514            | 139            |
| Finansielle poster, netto        | 6              | -6             | -3             | 28             | 41             |
| Årets resultat                   | 439            | 308            | 564            | 405            | 118            |
| <b>Balance:</b>                  |                |                |                |                |                |
| Balancesum                       | 2.612          | 2.566          | 4.135          | 3.228          | 2.274          |
| Egenkapital                      | 939            | 808            | 1.064          | 905            | 650            |

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet har bestået i at drive et reklamebureau.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 439 t.kr. mod 308 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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 ProService Reklamebureau A/S 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.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 ProService Reklamebureau A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 24,5 % 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. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>  | <u>2013/14</u>   | <u>2012/13</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>2.168.802</b> | <b>2.448.998</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                  | -1.586.310       | -2.028.925       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -3.996           | -10.222          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                   | <b>578.496</b>   | <b>409.851</b>   |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 94               | 778              |
| Andre finansielle indtægter                              | 5.464            | 8.876            |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                        | 0                | -15.622          |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>584.054</b>   | <b>403.883</b>   |
| 3 Skat af årets resultat                                 | -145.274         | -95.971          |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>438.780</b>   | <b>307.912</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 438.780          | 307.912          |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>438.780</b>   | <b>307.912</b>   |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>           |   |                  |                  |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>Note</b>              |   | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                  |                  |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 56.624           | 37.790           |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | 56.624           | 37.790           |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 62.790           | 62.790           |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | 62.790           | 62.790           |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>119.414</b>   | <b>100.580</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                  |                  |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 691.730          | 979.351          |
|                          | Igangværende arbejder for fremmed regning   | 131.018          | 220.731          |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                   | 56.362           | 74.337           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | 879.110          | 1.274.419        |
|                          | Likvide beholdninger                        | 1.613.945        | 1.191.103        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>2.493.055</b> | <b>2.465.522</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>2.612.469</b> | <b>2.566.102</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b> |  |                  |                  |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| <b>Note</b>     |  | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
|                 | <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 5               | Virksomhedskapital                       | 500.000          | 500.000          |
| 6               | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 438.780          | 307.912          |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>938.780</b>   | <b>807.912</b>   |
|                 | <br><b>Hensatte forpligtelser</b>        |                  |                  |
| 7               | Hensættelser til udskudt skat            | 3.345            | 3.507            |
|                 | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>3.345</b>     | <b>3.507</b>     |
|                 | <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                  |                  |
|                 | Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 759.126          | 1.002.550        |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 421.016          | 164.971          |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 145.436          | 86.769           |
|                 | Anden gæld                               | 344.766          | 500.393          |
|                 | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.670.344        | 1.754.683        |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.670.344</b> | <b>1.754.683</b> |
|                 | <br><b>Passiver i alt</b>                | <b>2.612.469</b> | <b>2.566.102</b> |
| 8               | Eventualposter                           |                  |                  |
| 9               | Nærtstående parter                       |                  |                  |



## Noter

---

|                                    | <u>30/9 2014</u> | <u>30/9 2013</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>5. Virksomhedskapital</b>       |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2013 | 500.000          | 500.000          |
|                                    | <u>500.000</u>   | <u>500.000</u>   |

Aktiekapitalen består af 5 aktier a 100.000 kr. og multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                |                |
| Udbytte 1. oktober 2013                       | 307.912        | 564.397        |
| Udloddet udbytte                              | -307.912       | -564.397       |
| Udbytte for regnskabsåret                     | 438.780        | 307.912        |
|   | <u>438.780</u> | <u>307.912</u> |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>       |              |              |
| Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2013 | 3.507        | -5.695       |
| Udskudt skat af årets resultat                | -162         | 9.202        |
|   | <u>3.345</u> | <u>3.507</u> |

Udskudt skat påhviler følgende poster:

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Materielle anlægsaktiver  | -4.543       | -10.854      |
| Finansielle anlægsaktiver | 7.888        | 14.361       |
|                           | <u>3.345</u> | <u>3.507</u> |

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 283 t.kr.

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 110 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12-19 måneder og en samlet restleasingydelse på 144 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Marketscan ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

Marketscan ApS, Taastrup Hovedgade 28, 2630 Taastrup