

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2014/15

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 15. december 2015

Steen Grue
Dirigent

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

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 15. december 2015

Direktion

Steen Grue

Bestyrelse

Lene Skovgaard Grue
Formand

Steen Grue

Trine Skovgaard Grue

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ProService Reklamebureau A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ProService Reklamebureau A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Glostrup, den 15. december 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Hovedtal

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.817	2.169	2.449	3.257	3.291
Resultat af ordinær primær drift	239	578	410	772	514
Finansielle poster, netto	18	6	-6	-3	28
Årets resultat	197	439	308	564	405
Balance:					
Balancesum	1.987	2.612	2.566	4.135	3.228
Egenkapital	697	939	808	1.064	905

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i at drive reklamebureau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 197 t.kr. mod 439 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.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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 og kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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.

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 som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % 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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.817.418	2.168.802
1 Personaleomkostninger	-1.559.030	-1.586.310
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.156	-3.996
Resultat før finansielle poster	239.232	578.496
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.810	94
Andre finansielle indtægter	1.506	5.464
Resultat før skat	257.548	584.054
2 Skat af årets resultat	-60.833	-145.274
Årets resultat	196.715	438.780
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	196.715	438.780
Disponeret i alt	196.715	438.780

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.469	56.624
Materielle anlægsaktiver i alt	37.469	56.624
Andre tilgodehavender	62.790	62.790
Finansielle anlægsaktiver i alt	62.790	62.790
Anlægsaktiver i alt	100.259	119.414
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	463.019	691.730
Igangværende arbejder for fremmed regning	138.641	131.018
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	916.675	0
4 Udskudte skatteaktiver	2.108	0
Periodeafgrænsningsposter	21.825	56.362
Tilgodehavender i alt	1.542.268	879.110
Likvide beholdninger	344.806	1.613.945
Omsætningsaktiver i alt	1.887.074	2.493.055
Aktiver i alt	1.987.333	2.612.469

Balance 30. september

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	196.715	438.780
Egenkapital i alt	696.715	938.780
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.345
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.345
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	804.319	759.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.902	421.016
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	145.436
Anden gæld	396.397	344.766
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.290.618	1.670.344
Gældsforpligtelser i alt	1.290.618	1.670.344
Passiver i alt	1.987.333	2.612.469
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.510.575	1.521.921
Andre omkostninger til social sikring	7.200	7.200
Personalemkostninger i øvrigt	41.255	57.189
	<u>1.559.030</u>	<u>1.586.310</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66.286	145.436
Årets regulering af udskudt skat	-5.453	-162
	<u>60.833</u>	<u>145.274</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>299.152</u>
Kostpris 1. oktober 2014		299.152
Kostpris 30. september 2015		<u>299.152</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014		242.527
Årets afskrivninger		19.156
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		<u>261.683</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		<u>37.469</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2014	-3.345	-3.507
Udskudt skat af årets resultat	5.453	162
	<u>2.108</u>	<u>-3.345</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	4.537	4.543
Finansielle anlægsaktiver	-2.429	-7.888
	<u>2.108</u>	<u>-3.345</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	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.

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2014	438.780	307.912
Udloddet udbytte	-438.780	-307.912
Udbytte for regnskabsåret	196.715	438.780
	<u>196.715</u>	<u>438.780</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 275 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 33 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Marketscan ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.