

Pro System Pak ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 29 15 13 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/1 2012

Dirigent: Lean Fjeldsted Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	8
Balance pr. 30. september 2012	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Pro System Pak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 9. januar 2013

Direktion

Lean Fjeldsted Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Pro System Pak ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pro System Pak ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt indskudskapitalen og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres ny kapital.

Der er et ulovligt anpartshaver lån, som ikke er lønindberettet rettidigt.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 9. januar 2013

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pro System Pak ApS
Færøgade 6
4690 Haslev

CVR-nr.: 29 15 13 85
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Haslev

Direktion

Lean Fjeldsted Nielsen

Revision

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Nørregade 6B
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion, samt anden virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 96.458, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 85.291.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/2012	2010/2011
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		589.664	339.102
Personaleomkostninger		-5.404	-21.012
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		584.260	318.090
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-136.272	-149.595
Resultat før finansielle poster		447.988	168.495
Finansielle indtægter		373	0
Finansielle omkostninger		-294.123	-269.768
Resultat før skat		154.238	-101.273
Skat af årets resultat	1	-57.780	26.414
Årets resultat		96.458	-74.859
Overført resultat		96.458	-74.859
		96.458	-74.859

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/2012	2010/11
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		4.477.108	4.636.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.169	75.604
Materielle anlægsaktiver	2	4.510.277	4.712.031
Anlægsaktiver i alt		4.510.277	4.712.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.278	139.519
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		21.412	0
Udskudt skatteaktiv		69.924	127.704
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		2.700	2.617
Tilgodehavender		274.314	279.840
Omsætningsaktiver i alt		274.314	279.840
Aktiver i alt		4.784.591	4.991.871

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/2012 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-210.291	-306.740
Egenkapital	3	-85.291	-181.740
Gæld til realkreditinstitutter		2.437.936	2.584.821
Kreditinstitutter		1.903.806	1.277.756
Langfristede gældsforpligtelser		4.341.742	3.862.577
Kortfristet del af langfristet gæld		147.283	145.614
Kreditinstitutter		138.794	832.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.332	206.233
Anden gæld		114.731	126.477
Kortfristede gældsforpligtelser		528.140	1.311.034
Gældsforpligtelser i alt		4.869.882	5.173.611
Passiver i alt		4.784.591	4.991.871
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.108
Regulering af udskudt skat tidligere år	57.780	-23.306
	57.780	-26.414
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	38.560	-25.318
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.850	2.451
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.108
Diff i afsat udskudt skat	0	-439
Kreditnota driftsmidler	16.370	0
	57.780	-26.414
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
Kostpris 1. oktober 2011	4.923.336	393.036
Afgang i årets løb	-65.481	0
Kostpris 30. september 2012	4.857.855	393.036
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2011	286.910	317.432
Årets afskrivninger	93.837	42.435
	380.747	359.867
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	4.477.108	33.169
Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 4.650.000.		

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-306.749	-181.749
Årets resultat	0	96.458	96.458
Egenkapital 30. september 2012	125.000	-210.291	-85.291

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	<u>2011/2012 DKK</u>	<u>2010/11 DKK</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Sparekassen Sjælland med et ejerpantebrev på DKK 350.000 og DLR Kredit med et pantebrev på DKK 2.974.000:		
Færøgade 6	4.477.108	4.636.427

Der er endvidere et skadesløsbrev på DKK 300.000 til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lean Fjeldsted Nielsen, Hjortevej 26, 4690 Haslev hovedanpartshaver og direktør

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lean Fjeldsted Nielsen, Hjortevej 26, 4690 Haslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro System Pak ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.