

# **PRO & CO Innovation ApS**

**CVR-nr. 30 69 58 95**

## **Årsrapport**

**2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *27/5* 2014.



Søren H. Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for PRO & CO Innovation 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. maj 2014

Direktion



Bent Aage Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i PRO & CO Innovation ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for PRO & CO Innovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

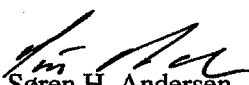
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Ringkøbing, den 27. maj 2014

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	PRO & CO Innovation ApS Lassonsvej 2 7430 Ikast
	Telefax: 97252615
	CVR-nr.: 30 69 58 95
	Hjemsted: Ikast
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Bent Aage Madsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære forretningsområde er organisationsudvikling.

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

Årets resultat, der ikke svarer til forventningerne, anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ultimo regnskabsåret modtaget tilskud fra moderselskab på 110 tkr.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et forbedret resultat i 2014.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for PRO & CO Innovation ApS 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**

Af konkurrencemæssige hensyn er der i resultatopgørelsen foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, køb fra underleverandører samt andre eksterne omkostninger til nettotallet "Bruttofortjeneste". Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter gage, omkostninger til salg, lokaler og administration m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

### **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	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## **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.

### **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.

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 25 % 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**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.147</b>	<b>-8.801</b>
1 Personaleomkostninger	-97.350	-118.650
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.862	-11.863
<b>Driftsresultat</b>	<b>-101.065</b>	<b>-139.314</b>
Andre finansielle indtægter	86	0
Andre finansielle omkostninger	-4.013	-714
<b>Resultat før skat</b>	<b>-104.992</b>	<b>-140.028</b>
3 Skat af årets resultat	19.000	37.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-85.992</b>	<b>-103.028</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-85.992	-103.028
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-85.992</b>	<b>-103.028</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Inventar	3.960	15.822
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.960</u>	<u>15.822</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.960</u></b>	<b><u>15.822</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.918	99.555
	Mellemregning søsterselskab	30.912	13.088
	Udskudte skatteaktiver	<u>74.000</u>	<u>55.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>148.830</u>	<u>167.643</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>148.830</u></b>	<b><u>167.643</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>152.790</u></b>	<b><u>183.465</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	-141.074	-165.083
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>58.926</u></b>	<b><u>34.917</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	43.325	48.579
Mellemregning moderselskab	4.950	52.371
Anden gæld	45.589	47.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.864</u>	<u>148.548</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>93.864</u></b>	<b><u>148.548</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>152.790</u></b>	<b><u>183.465</u></b>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	96.550	118.200
Personaleomkostninger i øvrigt	800	450
	<u>97.350</u>	<u>118.650</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 <b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Inventar og edb-udstyr	11.862	11.863
	<u>11.862</u>	<u>11.863</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-19.000	-37.000
	<u>-19.000</u>	<u>-37.000</u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
 <b>4. Inventar</b>		
Kostpris 1. januar	35.594	35.594
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>35.594</u>	<u>35.594</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-19.772	-7.909
Årets af-/nedskrivninger	-11.862	-11.863
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u>-31.634</u>	<u>-19.772</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>3.960</u>	<u>15.822</u>
 <b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-165.082	-62.055
Tilskud fra moderselskab	110.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-85.992</u>	<u>-103.028</u>
	<u><b>-141.074</b></u>	<u><b>-165.083</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bent Aage Madsen ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatning.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.