

Proflex Slinger ApS

CVR-nr. 34491917

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.07.2015

Dirigent

Navn: Jimmi Jack Frank

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Proflex Slinger ApS

Ellekær 3

2730 Herlev

CVR-nr.: 34491917

Stiftet: 10.05.2012

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Peter Grand Hansen, formand

Jimmi Jack Frank

Direktion

Jimmi Jack Frank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Proflex Slinger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17.07.2015

Direktion

Jimmi Jack Frank

Bestyrelse

Peter Grand Hansen
formand

Jimmi Jack Frank

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proflex Slanger ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Proflex Slanger ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

På grund af de forhold der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets varelager er optaget i regnskabet med en værdi på 439 t.kr. pr. 31. december 2014. Som følge af et valg som selskabets revisor efter balancedagen, og at selskabets lagersystemer ikke muliggør et roll back, samt tidligere revisors forbehold for varelageret pr. 31. december 2013, har vi ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af selskabets varelager pr. 31. december 2014. Vi har således ikke været i stand til at afgøre, om varelagerets værdi er korrekt opgjort i regnskabet, herunder indvirkningen på resultatopgørelsen og sammenligningstillene.

Andre tilgodehavender er optaget i regnskabet med en værdi på 240 t.kr. pr. 31. december 2014. Den nye ejerkreds og ledelse mener at andre tilgodehavender kan inddrives til nominel indregnet værdi. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af andre tilgodehavender pr. 31. december 2014, hvorfor vi som følge heraf ikke har været i stand til at afgøre, om værdien af de andre tilgodehavender er korrekt opgjort i regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen har redegjort for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fortsat kan genere tilstrækkelig positiv cashflow til at kunne betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi anføre, som beskrevet i note 1, at selskabet har tabt hele sin indskudskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 17.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forsikringsagenturvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 530 t.kr. mod et underskud på 81 t.kr. i 2013

Årets resultat er væsentlig påvirket af den turn around proces som er sat i gang i forbindelse med ”ejer og ledelsesskifte” i selskabet.

Denne proces har først fokuseret på skabe en normaliseret drifts- og likviditetsstyring. 2014 er derfor et omstillings år, hvor 2015 forventes at være det år hvor strategien bliver indfriet efter en ”hård” oprydningsproces.

De væsentligste kreditorer fra gamle drift er håndteret og der afvikles på disse i takt med de aftaler som der er indgået.

2015 er startet salgsmæssigt rigtig godt og budgettet forventes overholdt.

Baseret herpå forventer ledelsen at den nødvendige kapital og indtjening vil være tilstede og aflægges på baggrund heraf selskabet med fortsat drift forøje.

Som del af processen med turnaround er der skiftet revisor for at sikre en fornyet rådgivning.

Arbejdet med drift og likviditetsstyring medførte at til planlagt konvertering til et nyt ERP system med varelager håndtering først er i gang sat 2015 medio. Når dette er gennemført vil lagerstyringen ligeledes understøtte den normaliseret drift og likviditetsstyring.

I forbindelse med årsafslutningen har ledelsen iværksat en undersøgelse af udbetaling til tidligere ejer på t.kr. 240 vedrørende en vareleverance. Forholdet er opført i posten ”andre tilgodehavender”. Den nye ejerkreds og ledelse mener ikke at underliggende vareleverance stemmer overens med det overførte beløb, og afventer resultatet af den juridiske undersøgelse af udbetalingen, som ikke foreligger ved regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Selskabet har tabt hele sin indskudskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer at indskudskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Vi henviser til note 1, hvor der er redegjort for kriterierne for selskabets fortsatte drift.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jimmi Lene Frank Holding ApS og alle dets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Deposita måles til kostpris	

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		378.230	687
Personaleomkostninger	2	(719.083)	(717)
Af- og nedskrivninger		<u>(47.250)</u>	<u>(35)</u>
Driftsresultat		(388.103)	(65)
Andre finansielle indtægter		1.521	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.895)</u>	<u>(41)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(432.477)	(105)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(97.322)</u>	<u>24</u>
Årets resultat		<u>(529.799)</u>	<u>(81)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(529.799)</u>	<u>(81)</u>
		<u>(529.799)</u>	<u>(81)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.799	136
Materielle anlægsaktiver	4	<u>187.799</u>	<u>136</u>
Deposita		25.751	24
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.751</u>	<u>24</u>
Anlægsaktiver		<u>213.550</u>	<u>160</u>
Råvarer og hjælpematerialer		438.750	817
Varebeholdninger		<u>438.750</u>	<u>817</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.118	213
Udskudt skat		0	97
Andre tilgodehavender		240.000	0
Tilgodehavender		<u>504.118</u>	<u>310</u>
Likvide beholdninger		<u>820</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>943.688</u>	<u>1.127</u>
Aktiver		<u>1.157.238</u>	<u>1.287</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	320.000	320
Overført overskud eller underskud		<u>(778.690)</u>	<u>(249)</u>
Egenkapital		<u>(458.690)</u>	<u>71</u>
Bankgæld		319.328	305
Leverandører af varer og tjenesteydelser		867.968	822
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		71.934	16
Anden gæld		<u>356.698</u>	<u>73</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.615.928</u>	<u>1.216</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.615.928</u>	<u>1.216</u>
Passiver		<u>1.157.238</u>	<u>1.287</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	320.000	(248.891)	71.109
Årets resultat	0	(529.799)	(529.799)
Egenkapital ultimo	320.000	(778.690)	(458.690)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin indskudskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer at indskudskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet fortsat kan genere tilstrækkelig positiv cashflow til at kunne betale sin forpligtelser i takt med at de forfalder.

Ledelsen arbejder målrettet med en normaliseret drift og likviditetsstyring, herunder effektiviseringer og omkostningsbesparelser, som vil muliggøre at selskabets kapitalgrundlag forbedres.

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	689.998	694
Andre omkostninger til social sikring	11.840	8
Andre personaleomkostninger	17.245	15
	<u>719.083</u>	<u>717</u>
	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	97.322	(24)
	<u>97.322</u>	<u>(24)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		177.437
Tilgange		98.567
Kostpris ultimo		<u>276.004</u>
Af- og nedskrivninger primo		(40.955)
Årets afskrivninger		(47.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(88.205)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>187.799</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	3.200	100,00	320.000
	<u>3.200</u>		<u>320.000</u>

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse, som er opgjort til DKK 24.000 svarende til tre måneders husleje.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jimmi Lene Frank Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom. DKK 500.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, driftsmaterial mv.