

Pro Service, Ikast ApS

CVR-nr. 10 96 66 47

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{29/10} 2012.



Bjarne S. Vestertoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Pro Service, Ikast 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 8. oktober 2012

Direktion



Bjarne Søndergaard Vestertoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Pro Service, Ikast ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Service, Ikast ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Herning, den 8. oktober 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pro Service, Ikast ApS Norgesgade 61 7430 Ikast
	Telefon: 97 15 56 60
	CVR-nr.: 10 96 66 47
	Stiftet: 1. juni 1987
	Hjemsted: Ikast
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Bjarne Søndergaard Vestertoft
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast
Advokatforbindelse	MidtAdvokaterne A/S Sieferts Plads 5 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkervirksomhed samt at besidde kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -902 t.kr. mod 2.025 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 Service, Ikast ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

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 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

Efter sambeskatningsreglerne overtager Pro Service, Ikast ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter afdækning af negativ egenkapital i tilknyttede selskaber. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.948.708	2.183.161
1 Personaleomkostninger	-1.783.256	-1.780.227
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.002	0
Resultat før finansielle poster	149.450	402.934
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-1.015.800	1.774.099
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	218.918	356.304
Andre finansielle indtægter	0	355
2 Andre finansielle omkostninger	-216.146	-425.330
Resultat før skat	-863.578	2.108.362
3 Skat af årets resultat	-38.061	-83.550
Årets resultat	-901.639	2.024.812
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.015.800	1.774.099
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	17.561	154.113
Disponeret i alt	-901.639	2.024.812

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.008	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>80.008</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandele i dattervirksomheder	12.272.249	13.989.352
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.272.249</u>	<u>13.989.352</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.352.257</u>	<u>13.989.352</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	358.720	202.098
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.092.951	6.240.756
Udskudt skatteaktiv	2.251	9.042
Tilgodehavender i alt	<u>6.453.922</u>	<u>6.451.896</u>
Likvide beholdninger	<u>214.905</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.668.827</u>	<u>6.451.896</u>
Aktiver i alt	<u>19.021.084</u>	<u>20.441.248</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.807.538	7.823.338
8 Overført resultat	2.081.568	2.064.006
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Egenkapital i alt	<u>9.185.706</u>	<u>10.183.944</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	2.837.457	3.538.760
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.837.457</u>	<u>3.538.760</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	67.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.197	12.231
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.671.805	653.218
Selskabsskat	31.270	31.275
Anden gæld	5.197.649	5.954.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.997.921</u>	<u>6.718.544</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.997.921</u>	<u>6.718.544</u>
Passiver i alt	<u>19.021.084</u>	<u>20.441.248</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.612.389	1.587.540
Pensioner	145.608	164.577
Andre omkostninger til social sikring	20.257	21.309
Personaleomkostninger i øvrigt	5.002	6.801
	<u>1.783.256</u>	<u>1.780.227</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	33.420	36.766
Andre renteomkostninger	182.726	388.564
	<u>216.146</u>	<u>425.330</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.270	31.275
Årets regulering af udskudt skat	6.791	52.275
	<u>38.061</u>	<u>83.550</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang		<u>96.010</u>
Kostpris 30. juni		<u>96.010</u>
Årets af- og nedskrivninger		<u>16.002</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>16.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>80.008</u>

Noter

	30/6 2012	30/6 2011
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. juli	2.627.254	2.627.254
Kostpris 30. juni	2.627.254	2.627.254
Opskrivninger primo 1. juli	7.823.338	6.049.239
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.015.800	1.774.099
Opskrivninger 30. juni	6.807.538	7.823.338
Overført til hensatte forpligtelser	2.837.457	3.538.760
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	2.837.457	3.538.760
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	12.272.249	13.989.352
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Midtjydsk Maskinudlejning, Ry ApS	Ikast	100 %
Midtjydsk Maskinudlejning ApS	Ikast	100 %
B.S.V. Udlejning A/S	Ikast	100 %
Maskinservice ApS	Ikast	100 %
B.V. Udlej ApS	Ikast	100 %
Jysk Depotrum ApS	Ikast	100 %
Midtjydsk Maskinudlejning, Videbæk ApS	Ikast	100 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	7.823.338	6.049.239
Resultatandel	-1.015.800	1.774.099
	6.807.538	7.823.338

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	2.064.007	1.909.893
Årets overførte overskud eller underskud	<u>17.561</u>	<u>154.113</u>
	<u>2.081.568</u>	<u>2.064.006</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	96.600	96.600
Udloddet udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter, er der givet pant i diverse maskiner og driftsinventar for nom. 450 t.kr.

Selskabet har kautioneret for B.S.V. Udlejning A/S, Midtjydsk Maskinudlejning ApS og Maskinservice ApS for mellemværende med penge- og realkreditinstitutter.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen ud over sædvanlig garanti på byggearbejder.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Bjarne S. Vestertoft, Norgesgade 61, 7430 Ikast