

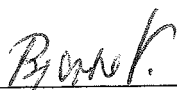
Pro Service, Ikast ApS

CVR-nr. 10 96 66 47

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/11 2013.



Bjarne S. Vestertoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

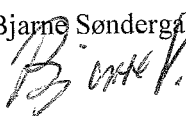
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 18. september 2013

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 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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.

Herning, den 18. september 2013

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 Siefert's 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 -1.303 t.kr. mod -902 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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 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 administrationselskab 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 salgskomkostninger 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 anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien 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 hæfter Pro Service, Ikast ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	2.214.596	1.948.708
1 Personaleomkostninger	-1.869.711	-1.783.256
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.202	-16.002
Resultat før finansielle poster	325.683	149.450
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-1.543.719	-1.015.800
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	210.781	218.918
2 Andre finansielle omkostninger	-215.006	-216.146
Resultat før skat	-1.222.261	-863.578
3 Skat af årets resultat	-80.547	-38.061
Årets resultat	-1.302.808	-901.639
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.543.719	-1.015.800
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	144.311	17.561
Disponeret i alt	-1.302.808	-901.639

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.806	80.008
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>60.806</u>	<u>80.008</u>
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	10.904.661	12.272.249
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.904.661</u>	<u>12.272.249</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.965.467</u>	<u>12.352.257</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	678.242	358.720
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.045.644	6.092.951
	Udskudt skatteaktiv	1.310	2.251
	Tilgodehavender i alt	<u>6.725.196</u>	<u>6.453.922</u>
	Likvide beholdninger	<u>109.883</u>	<u>214.905</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.835.079</u>	<u>6.668.827</u>
	Aktiver i alt	<u>17.800.546</u>	<u>19.021.084</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.263.819	6.807.538
8 Overført resultat	2.225.879	2.081.568
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Egenkapital i alt	<u>7.786.298</u>	<u>9.185.706</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	3.013.588	2.837.457
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.013.588</u>	<u>2.837.457</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.648	97.197
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.500.860	1.671.805
Selskabsskat	79.606	31.270
Anden gæld	5.372.546	5.197.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.000.660</u>	<u>6.997.921</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.000.660</u>	<u>6.997.921</u>
Passiver i alt	<u>17.800.546</u>	<u>19.021.084</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.683.573	1.612.389
Pensioner	159.384	145.608
Andre omkostninger til social sikring	19.471	20.257
Personalemkostninger i øvrigt	7.283	5.002
	<u>1.869.711</u>	<u>1.783.256</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	66.323	33.420
Andre rentekomkostninger	148.683	182.726
	<u>215.006</u>	<u>216.146</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	79.606	31.270
Årets regulering af udskudt skat	941	6.791
	<u>80.547</u>	<u>38.061</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>96.010</u>
Kostpris 1. juli		<u>96.010</u>
Kostpris 30. juni		<u>96.010</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		16.002
Årets af- og nedskrivninger		<u>19.202</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>35.204</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>60.806</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
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	6.807.538	7.823.338
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.543.719	-1.015.800
Opskrivninger 30. juni	5.263.819	6.807.538
Overført til hensatte forpligtelser	3.013.588	2.837.457
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	3.013.588	2.837.457
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.904.661	12.272.249
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	6.807.538	7.823.338
Resultatandel	-1.543.719	-1.015.800
	5.263.819	6.807.538

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	2.081.568	2.064.007
Årets overførte overskud eller underskud	<u>144.311</u>	<u>17.561</u>
	<u>2.225.879</u>	<u>2.081.568</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 Jysk Depotrum ApS, Midtjydsk Maskinudlejning ApS og Maskin-service ApS for mellemværende med penge- og realkreditinstitutter.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen ud over sædvanlig garanti på byggearbejder.

Sambeskatning

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

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