

Procondo Holding ApS

CVR-nr. 30 59 65 87

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.07.13

Martin Jørgensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Procondo Holding ApS
Renal Baches Vej 20
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 30 59 65 87

Direktion

Martin Jørgensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Procondo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. juli 2013

Direktionen

Martin Jørgensen

Til kapitalejeren i Procondo Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Procondo Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Aalborg, den 8. juli 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skou Jacobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -544.977 mod DKK -561.816 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -5.749.829.

Der er realiseret et utilfredsstillende resultat i datterselskabet.

Ledelsen i datterselskabet er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Kapitalen forventes reetableret ved egen drift.

Datterselskabet har udviklet et produkt til affaldshåndtering. Udviklingen af det endelige produkt har taget længere tid end forventet. Der er indgået samarbejdsaftale med en dansk samarbejdspartner i 2013, som har aftaget de første produkter. Der arbejdes ligeledes på samarbejdsaftaler med partnere i England og Tyskland.

På baggrund af allerede indgåede salgsaftaler og forventede salgsaftaler, er det ledelsen i datterselskabets forventning, at selskabet vil skabe en positiv drift indenfor den nærmeste fremtid.

Det er en betingelse for at datterselskabet kan fortsætte sin drift, at engagementet med selskabets pengeinstitut forlænges og udvides i det omfang, der er behov herfor.

Ledelsen i datterselskabet har igennem forløbet modtaget positive tilkendegivelser fra selskabets pengeinstitut om, at de fortsat er indstillet på at bakke op om projektet med grunden og projektet til videresalg. Der er dog pt. ingen konkrete aftaler med købere til projektet og der foreligger ikke skriftlige aftaler herom med pengeinstituttet. Datterselskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

På baggrund af forholdene i datterselskabet er selskabets årsregnskab aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab	-4.000	-6.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-540.977	-555.191
Resultat før skat	-544.977	-561.816
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-544.977	-561.816

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-544.977	-561.816
I alt	-544.977	-561.816

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Likvide beholdninger	0	7
	Omsætningsaktiver i alt	0	7
	Aktiver i alt	0	7
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-5.874.829	-5.329.852
3	Egenkapital i alt	-5.749.829	-5.204.852
	Andre hensatte forpligtelser	5.674.908	5.133.931
	Hensatte forpligtelser i alt	5.674.908	5.133.931
	Gæld til tilknyttede virksomheder	23.653	23.653
	Anden gæld	51.268	47.275
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.921	70.928
	Gældsforpligtelser i alt	74.921	70.928
	Passiver i alt	0	7

4 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance i datterselskabet.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes reetableret via overskudsgivende aktiviteter i datterselskabet.

Der er realiseret et utilfredsstillende resultat i datterselskabet.

Ledelsen i datterselskabet er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Kapitalen forventes reetableret ved egen drift.

Datterselskabet har udviklet et produkt til affaldshåndtering. Udviklingen af det endelige produkt har taget længere tid end forventet. Der er indgået samarbejdsaftale med en dansk samarbejdspartner i 2013, som har aftaget de første produkter. Der arbejdes ligeledes på samarbejdsaftaler med partnere i England og Tyskland.

På baggrund af allerede indgåede salgsaftaler og forventede salgsaftaler, er det ledelsen i datterselskabets forventning, at selskabet vil skabe en positiv drift indenfor den nærmeste fremtid.

Det er en betingelse for at datterselskabet kan fortsætte sin drift, at engagementet med selskabets pengeinstitut forlænges og udvides i det omfang, der er behov herfor.

Ledelsen i datterselskabet har igennem forløbet modtaget positive tilkendegivelser fra selskabets pengeinstitut om, at de fortsat er indstillet på at bakke op om projektet med en grund og et projektet til videresalg. Der er dog pt. ingen konkrete aftaler med købere til projektet og der foreligger ikke skriftlige aftaler herom med pengeinstituttet. Datterselskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

På baggrund af forholdene i datterselskabet er selskabets årsregnskab aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	125.000	125.000
Kostpris pr. 31.12.12	125.000	125.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	-5.258.931	-4.703.740
Årets resultat	-540.977	-555.191
Opskrivninger pr. 31.12.12	-5.799.908	-5.258.931
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	5.674.908	5.133.931
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	5.674.908	5.133.931
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Procondo ApS	100%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-4.768.036
Forslag til resultatdisponering	0	-561.816
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-5.329.852

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	-5.329.852
Forslag til resultatdisponering	0	-544.977
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-5.874.829

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat anparterne nom. DKK 125.000 i Procondo ApS til sikkerhed for ethvert mellemværende som Procondo ApS har eller senere måtte få overfor Sparekassen Himmerland.