ProfCenter ApS

Chr. Winthers Vej 123
4700 Næstved

CVR. nr. 32070167

Årsrapport for 2011/2012

Godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling den 11-03-2013

_____

John Risager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger....3

Ledelsespåtegning....4

Den uafhængige revisors erklæringer....5

Ledelsesberetning....7

Anvendt regnskabspraksis....8

Resultatopgørelse....11

Balance....12

Noter....14

ProfCenter ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ProfCenter ApS Chr. Winthers Vej 123 4700 Næstved
CVR-nr.	32070167
Stiftelsesdato	2. marts 2009
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	John Risager, Direktør
Revisor	Lou Revision A/S Registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F
Pengeinstitut	Danske Bank Hjultorvet 4700 Næstved

ProfCenter ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for ProfCenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 11. marts 2013

Direktion

John Risager, Direktør

ProfCenter ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ProfCenter ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for ProfCenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Usikkerhed om fortsat drift
Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 10 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 273.269 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.09 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 375.655 kr. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

ProfCenter ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing, den 11. marts 2013

Lou Revision A/S
Registreret revisionsaktieselskab

Martin O Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

ProfCenter ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden
Virksomhedens primærer arbejdsområder er engroshandel med lak, maling, tapet og gulvbelægning mv. Virksomheden har butik i Næstved og Middelfart.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat er negativt med 273.269 kr. Egenkapitalen er hermed tabt.

Selskabets ledelse er ikke tilfredse med årets resultat. Selskabet har drevet butik i Næstved og Middelfart og efter analyse af indtjeningen i de 2 butikker er det konstateret at der ikke kan tilveje bringes overskud i butikken i Middelfart. Butikken er derfor afhændet pr. 1 januar 2013.
Selskabets ledelse oplyser at der er den fornødne likviditet til drift de kommende 12 måneder, evt. ved kapital indskud fra moderselskab eller kapitalejer.
Selskabets ledelse forventer at der fremover kan skabes overskud og egenkapitalen kan reetableres ved egen hjælp og derfor aflægges årsrapporten efter princip om forsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Butikken i Middelfart er efterfølgende afhændet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for ProfCenter ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

ProfCenter ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste		**1.376.385**	**1.566.272**
Personaleomkostninger	1	-1.630.119	-1.620.396
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.500	-71.717
Resultat af primær drift		**-327.234**	**-125.841**
Finansielle omkostninger	2	-36.235	-36.582
Resultat før skat		**-363.469**	**-162.423**
Skat af årets resultat	3	90.200	37.284
Årets resultat		**-273.269**	**-125.139**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-273.269	-125.139
		-273.269	**-125.139**

ProfCenter ApS

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	148.379	204.568
Materielle anlægsaktiver		**148.379**	**204.568**
Anlægsaktiver		**148.379**	**204.568**
Råvarer og hjælpematerialer		1.543.599	1.562.187
Varebeholdninger		**1.543.599**	**1.562.187**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.059.550	2.083.310
Andre tilgodehavender		360.100	335.376
Udskudte skatteaktiver		139.300	49.100
Tilgodehavender		**1.558.950**	**2.467.786**
Likvide beholdninger		**80.245**	**22.763**
Omsætningsaktiver		**3.182.794**	**4.052.736**
Aktiver		**3.331.173**	**4.257.304**

ProfCenter ApS

Balance pr. 30. september

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	5.000	5.000
Overført resultat	7	-505.655	-232.386
Egenkapital		**-375.655**	**-102.386**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		828.767	828.767
Langfristede gældsforpligtelser	8	**828.767**	**828.767**
Gæld til banker		318.011	327.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.894.256	2.648.907
Gæld til tilknyttede virksomheder		271.434	262.547
Anden gæld		394.360	292.141
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.878.061**	**3.530.923**
Gældsforpligtelser		**3.706.828**	**4.359.690**
Passiver		**3.331.173**	**4.257.304**
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2011/2012	2010/2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.390.147	1.391.380
Pensioner	211.354	197.805
Omkostninger til social sikring	28.618	31.211
	1.630.119	**1.620.396**
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	36.235	36.582
	36.235	**36.582**
3. Skat af årets resultat		
Eventualskat	-90.200	-37.284
	-90.200	**-37.284**
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	256.872	241.332
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	15.540
Kostpris ultimo	**256.872**	**256.872**
Af- og nedskrivninger primo	-52.304	0
Årets afskrivninger	-56.189	-52.304
Af- og nedskrivninger ultimo	**-108.493**	**-52.304**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**148.379**	**204.568**
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	**125.000**	**125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overkurs ved emission		
Saldo primo	5.000	5.000
Saldo ultimo	**5.000**	**5.000**
7. Overført resultat		
Saldo primo	232.386	107.247
Årets tilgang	273.269	125.139
Saldo ultimo	**505.655**	**232.386**

	2011/2012	2010/2011

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	828.767	300.000	0
	828.767	**300.000**	**0**

9. Usikkerhed om going concern

Vi henleder opmærksomheden på at selskabet har haft et tab på 273.269 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.09 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 375.655 kr. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser iøvrigt til ledelsesberetningens afsnit 4.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med Mazda Credit på hvidpladebil. Selskabet har pr. statusdagen en restforpligtigelse på leasing på 4 ydelser a kr. 7.978

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.