

ProfCenter ApS

Køgevej 14
4700 Næstved

CVR-nr. 32070167

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. marts 2014

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 Køgevej 14 4700 Næstved
CVR-nr.	32070167
Stiftelsesdato	2. marts 2009
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Direktion	John Risager, Direktør
Revisor	Lou Revision Registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F
Pengeinstitut	Danske Bank Hjultorvet 4700 Næstved

ProfCenter ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 2. marts 2014

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 2012 - 30. september 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ProfCenter ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Forkert indberetning af moms

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Beløbet er korrigeret og afregnet korrekt i efterfølgende periode.

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 2. marts 2014

Lou Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Martin O Andersen

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomhedens primære 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 177.108 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. Det negative resultat skyldes tab og omkostninger ved afhændelse af butikken i Middelfart.

Afdelingen i Næstved har en positiv indtjening, som er stigende.

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.

Selskabet er afhændet til 3. mand, for at indgå i koncernsamarbejde med udvikling af produkter og markedsområder.

ProfCenter ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ProfCenter ApS for 2012/2013 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 afskrivninger

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).

Anvendt regnskabspraksis

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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	2012/2013	2011/2012
Bruttofortjeneste/-tab		996.908	1.376.385
Personaleomkostninger	1	-1.255.223	-1.630.119
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		95.312	-73.500
Driftsresultat		-163.003	-327.234
Finansielle omkostninger	2	-65.005	-36.235
Resultat før skat		-228.008	-363.469
Skat af årets resultat	3	50.900	90.200
Årets resultat		-177.108	-273.269
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-177.108	-273.269
		-177.108	-273.269

ProfCenter ApS**Balance pr. 30. september**

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	148.379
Materielle anlægsaktiver		0	148.379
Anlægsaktiver		0	148.379
Råvarer og hjælpematerialer		865.445	1.543.599
Varebeholdninger		865.445	1.543.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.197.844	1.059.550
Andre tilgodehavender		286.115	360.100
Udsudte skatteaktiver		190.200	139.300
Tilgodehavender		1.674.159	1.558.950
Likvide beholdninger		41.111	80.245
Omsætningsaktiver		2.580.715	3.182.794
Aktiver		2.580.715	3.331.173

ProfCenter ApS**Balance pr. 30. september**

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	5.000	5.000
Overført resultat	7	-682.763	-505.655
Egenkapital		-552.763	-375.655
Gæld til banker		0	318.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.307.684	2.723.023
Gæld til tilknyttede virksomheder		527.987	271.434
Anden gæld		297.807	394.360
Kortfristede gældsforpligtelser		3.133.478	3.706.828
Gældsforpligtelser		3.133.478	3.706.828
Passiver		2.580.715	3.331.173
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2012/2013	2011/2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.094.001	1.390.147
Pensioner	139.251	211.354
Omkostninger til social sikring	21.971	28.618
	1.255.223	1.630.119
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.005	36.235
	65.005	36.235
3. Skat af årets resultat		
Eventualskat	-50.900	-90.200
	-50.900	-90.200
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	270.585	270.585
Afgang i årets løb	-270.585	0
Kostpris ultimo	0	270.585
Af- og nedskrivninger primo	-122.206	-66.017
Årets afskrivninger	0	-56.189
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	122.206	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-122.206
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	148.379
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

ProfCenter ApS

Noter

	2012/2013	2011/2012
7. Overført resultat		
Saldo primo	-505.655	-232.386
Årets afgang	-177.108	-273.269
Saldo ultimo	-682.763	-505.655

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet pant i varelager til JR Investment ApS for kr. 700.000.