

ParkTrac A/S

CVR-nr. 35 24 91 33

Årsrapport

23. maj 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2014.

Jan Noer Sahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 23. maj 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. september 2014 for ParkTrac A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 27. november 2014

Direktion

Henrik Christiansen
direktør

Bestyrelse

Peder Nicolaisen
formand

Flemming Krogh Jensen

Torben Dysager

Lars Peder Løkke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i ParkTrac A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ParkTrac A/S for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. september 2014, 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi kan oplyse, at lånet er tilbagebetalt efterfølgende.

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.

Struer, den 27. november 2014

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Jan Noer Sahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ParkTrac A/S Kirkebyvej 44 6900 Skjern
	CVR-nr.: 35 24 91 33
	Regnskabsår: 23. maj - 30. september 1. regnskabsår
Bestyrelse	Peder Nicolaisen, formand Flemming Krogh Jensen Torben Dysager Lars Peder Løkke
Direktion	Henrik Christiansen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i udvikling, produktion og handel med maskiner indenfor indendørs- og udendørs rengøring og vedligeholdelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 143 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -13 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.721 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 765 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 28,1 % af de samlede aktiver på 2.721 t.kr.

Selskabet har i indeværende år udviklet en redskabsbærende maskine med tilhørende redskaber. Udgifterne hertil er aktiveret under produktudviklingsomkostninger.

Den forventede udvikling

Indeværende år er første regnskabsår. Der forventes i det kommende år en øget aktivitet, et positivt resultat samt en positiv udvikling i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ParkTrac A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Producerende virksomheder indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Maskiner og inventar	5 år
----------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	23/5 2013
	- 30/9 2014
Bruttofortjeneste	142.641
Distributionsomkostninger	-22.788
Administrationsomkostninger	-220.039
Resultat før finansielle poster	-100.186
Finansielle indtægter	4.075
Finansielle omkostninger	-1.268
Resultat før skat	-97.379
1 Skat af årets resultat	84.119
Årets resultat	-13.260
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-13.260
Disponeret i alt	-13.260

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2014</u>	<u>23/5 2013</u>
Anlægsaktiver			
2	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>1.939.270</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.939.270</u>	<u>0</u>
3	Maskiner og inventar	<u>25.050</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.050</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.964.320</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>75.432</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>75.432</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.945	0
	Tilgodehavende selskabsskat	484.800	0
	Andre tilgodehavender	6.700	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.441	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.333</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>603.219</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>77.599</u>	<u>700.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>756.250</u>	<u>700.000</u>
	Aktiver i alt	<u>2.720.570</u>	<u>700.000</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2014</u>	<u>23/5 2013</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	777.777	700.000
7	Overført resultat	-13.260	0
Egenkapital i alt		764.517	700.000
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	400.681	0
Hensatte forpligtelser i alt		400.681	0
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.277.483	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.277.483	0
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	18.474	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.086	0
	Anden gæld	226.329	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	277.889	0
Gældsforpligtelser i alt		1.555.372	0
Passiver i alt		2.720.570	700.000
8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Noter

	23/5 2013 - 30/9 2014
1. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-484.800
Årets regulering af udskudt skat	400.681
	-84.119
2. Immaterielle anlægsaktiver	
	Udviklingspro- jekter under udførelse
Tilgang	1.939.270
Kostpris 30. september	1.939.270
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.939.270
Renteomkostninger indgår i kostprisen med	27.483
3. Materielle anlægsaktiver	
	Maskiner og inventar
Tilgang	31.313
Kostpris 30. september	31.313
Årets afskrivninger	6.263
Af- og nedskrivninger 30. september	6.263
Regnskabsmæssig værdi 30. september	25.050

Noter

	30/9 2014	23/5 2013
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	308.282	0
Modtagne acontobetalinger	-326.756	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-18.474	0
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-18.474	0
	-18.474	0
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2014 specificeres således:		
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2014
Kategori	Rentefod	Løbetid Restløbetid
Direktion	10,05	0 2.441
	30/9 2014	23/5 2013
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 23. maj 2013	700.000	700.000
Kontant kapitaludvidelse	77.777	0
	777.777	700.000
Der er den 1. april 2014 foretaget en kapitaludvidelse til en nominel værdi på 77.777 kr. Aktiekapitalen består af 777 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Årets overførte underskud	-13.260	0
	-13.260	0

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har indgået en lejekontrakt på månedligt 8 t.kr. med en opsigelsesperiode på 3 måneder.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Kathrinesminde Holding ApS, Holstebro

KFJU Holding ApS, Holstebro

HPH Ulfborg ApS, Holstebro

Runi EPS Recycling ApS, Ringkøbing-Skjern

LPL Holding ApS, Lemvig

A. Schmidt Holding ApS, Holstebro

EMC Spjald IVS, Ringkøbing-Skjern

Bent Løkke, Damhusvej 55, 7660 Bækmarksbro

Bo Kloster, Nørrevej 17, 6990 Ulfborg