Prolan Maskiner A/S

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 27 03 47 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/9 2014

Claus Kjær Poulsen
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Beretning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 7

Balance 30. april 8

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Prolan Maskiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. september 2014

Direktion

Jens Erik Hansen

Bestyrelse

Kjeld Ilsøe	Asger Andersen	Jens Erik Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Prolan Maskiner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prolan Maskiner A/S for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold
Værdiansættelsen af skatteaktivet, der i balancen er indregnet til DKK 2.200.000, er efter vores opfattelse værdiansat til en værdi der er ca. DKK 2.200.000 for høj. Værdien af selskabets skatteaktiv er i den nuværende situation afhængig af værdien af moderselskabets ejendom. Det er vores opfattelse, at denne ejendom er værdiansat for højt. Skatteaktivet er efter vores opfattelse tilsvarende værdiansat for højt primo regnskabsåret.

Årets egenkapital er opgjort ca. DKK 2.200.000 for højt. Det tilsvarende beløb udgjorde primo ca. DKK 2.200.000.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 29. september 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Prolan Maskiner A/S c/o Kjeld Ilsø Spånnebæk 1 4300 Holbæk CVR-nr.: 27 03 47 80 Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Holbæk
Bestyrelse	Kjeld Ilsøe Asger Andersen Jens Erik Hansen
Direktion	Jens Erik Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparekassen Vestsjælland Ahlgade 51 4300 Holbæk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	150	-150	-152	-48	-1
Resultat før finansielle poster	-78	-229	-216	-130	-74
Resultat af finansielle poster	-669	-635	-587	-531	-533
Årets resultat	-746	-864	-803	-660	-932
Balance					
Balancesum	3.004	2.989	3.135	3.295	3.925
Egenkapital	-9.051	-8.304	-7.440	-6.637	-5.976
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-2,6%	-7,7%	-6,9%	-3,9%	-1,9%
Soliditetsgrad	-301,3%	-277,8%	-237,3%	-201,4%	-152,3%
Forrentning af egenkapital	8,6%	11,0%	11,4%	10,5%	16,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af landbrugs- og entreprenørmaskiner.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 746.370, og selskabets balance pr. 30. april 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 9.050.792.

Selskabet besluttede i regnskabsåret 2008/09 at ophøre aktiviteten. Tilbage er afviklingen af den resterende del af varelageret. Afviklingen af aktiviteten har fortsat påført selskabet betydelige tab.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er betydelig negativ. Selskabets væsentligste kreditor er moderselskabet, ligesom moderselskabet hæfter for mellemværendet med kreditinstutter. Derudover har moderselskabet meddelt, at man vil inddække alle øvrige kreditorer, samt afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer.

Endvidere hæfter selskabets ultimative ejere for mellemværendet med kreditinstitutter, og har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		**150.000**	**-150.000**
Administrationsomkostninger		-227.708	-79.410
Resultat af ordinær primær drift		**-77.708**	**-229.410**
Finansielle omkostninger	1	-668.662	-635.063
Resultat før skat		**-746.370**	**-864.473**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-746.370**	**-864.473**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-746.370	-864.473
	-746.370	**-864.473**

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Varebeholdninger		**0**	**784.985**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		804.140	0
Andre tilgodehavender		0	4.444
Udskudt skatteaktiv		2.200.000	2.200.000
Tilgodehavender		**3.004.140**	**2.204.444**
Omsætningsaktiver		**3.004.140**	**2.989.429**
Aktiver		**3.004.140**	**2.989.429**

Balance 30. april

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		-10.550.792	-9.804.422
Egenkapital	2	**-9.050.792**	**-8.304.422**
Kreditinstitutter		2.412.007	2.656.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.422.849	8.607.249
Anden gæld		209.576	20.000
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Kortfristet gæld		**12.054.932**	**11.293.851**
Gældsforpligtelser		**12.054.932**	**11.293.851**
Passiver		**3.004.140**	**2.989.429**
Ejerforhold	3		

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		DKK	DKK
1	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	437.600	391.694
	Andre finansielle omkostninger	231.062	243.369
		668.662	**635.063**

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	1.500.000	-9.804.422	-8.304.422
Årets resultat	0	-746.370	-746.370
Egenkapital 30. april	**1.500.000**	**-10.550.792**	**-9.050.792**

Selskabskapitalen består af 1.500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

3 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Prolan Ejendomme ApS, Kalundborgvej 18, 4281 Gørlev

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Prolan Maskiner A/S for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger, revisor mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Prolan Ejendomme ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ $\frac{\text{Dækningsbidrag x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$