



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

ProIsolering ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 27 77 91 74
126589 / 2496660 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for ProIsolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 6. februar 2013
Direktion:

Aage Jensen Dall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ProIsolering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ProIsolering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 vurderingen 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 6. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aslak Linde
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ProIsolering ApS
Torngårdsparken 9
8543 Hornslet

Telefon: 86 99 62 05
Telefax: 86 99 67 79
E-mail: www.proisolering.dk

CVR-nr.: 27 77 91 74
Stiftet: 4. juni 2004
Hjemstedskommune: Syddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Aage Jensen Dall

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Jyske Bank
Storegade 5
8382 Hinnerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Aage Dall

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af brand-, varme og køle-isolering af alle tekniske installationer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 436 tkr. mod 264 tkr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af en stigning i aktivitetsniveauet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProIsolering ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Varevogne	7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af for-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

pligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttoresultat		3.508.293	3.357.805
Personaleomkostninger	1	-2.612.257	-2.780.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-275.773	-151.948
Resultat af primær drift		620.263	425.083
Andre finansielle indtægter - samlet		4.777	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-26.594	-64.086
Ordinært resultat før skat		598.446	360.997
Skat af ordinært resultat	3	-162.721	-96.503
Årets resultat		<u>435.725</u>	<u>264.494</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	96.600	96.600
Overført resultat	339.125	167.894
	<u>435.725</u>	<u>264.494</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Materielle anlægsaktiver	4		
Driftsmateriel		575.253	634.005
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		587.253	646.005
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		431.480	326.517
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.512.096	1.255.459
Igangværende arbejder for fremmed regning		52.507	39.980
Andre tilgodehavender		398.139	218.467
Periodeafgrænsningsposter		129.114	83.849
		2.091.856	1.597.755
Likvide beholdninger		349	0
Omsætningsaktiver i alt		2.523.685	1.924.272
AKTIVER I ALT		3.110.938	2.570.277

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	277.170
Overført resultat		928.996	312.702
Foreslået udbytte		96.600	96.600
Egenkapital i alt		1.150.596	811.472
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	6	39.487	52.254
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		54.798	88.858
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser		38.000	38.000
Kreditinstitutter		0	423.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		485.058	295.358
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.991	26.763
Selskabsskat	7	175.488	43.225
Anden gæld		640.520	598.589
Modtagne forudbetalinger fra kunder		483.000	192.000
		1.866.057	1.617.693
Gældsforpligtelser i alt		1.920.855	1.706.551
PASSIVER I ALT		3.110.938	2.570.277
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	Note	2012	2011
Resultat før renter		620.263	425.083
Afskrivninger		275.773	151.948
Ændring i varebeholdninger		-104.963	-86.266
Ændring i tilgodehavender		-494.101	-24.787
Ændring i leverandørgæld og anden gæld		539.858	72.821
Pengestrøm fra primær drift		836.830	538.799
Renteindtægter		4.777	0
Renteudbetalinger og lignende		-26.594	-64.086
Pengestrøm fra ordinær drift før ekstraordinære poster og skat		815.013	474.713
Betalt selskabsskat		-43.225	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet		771.788	474.713
Køb af materielle anlægsaktiver		-328.536	-84.918
Salg af materielle anlægsaktiver		197.120	14.000
Mindre nyanskaffelser		-85.605	-22.459
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		-217.021	-93.377
Tilbagebetaling af bankgæld		-34.060	-36.716
Udbetalt udbytte		-96.600	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-130.660	-36.716
Årets pengestrøm		424.107	344.620
Likvider, primo		-423.758	-768.378
Likvider, ultimo		349	-423.758

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.363.284	2.462.681
Pensioner	75.923	71.405
Andre omkostninger til social sikring	57.733	53.601
Personaleomkostninger i øvrigt	115.317	193.087
	<u>2.612.257</u>	<u>2.780.774</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
 2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.848	1.655
Andre renteomkostninger	24.746	62.431
	<u>26.594</u>	<u>64.086</u>
 3 Skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets resultat	175.488	43.225
Regulering af udskudt skat	-12.767	53.278
	<u>162.721</u>	<u>96.503</u>
 4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmateriel</u>	
Kostpris 1. januar 2012		1.107.316
Årets tilgang		328.536
Årets afgang		-270.000
Kostpris 31. december 2012		<u>1.165.852</u>
Afskrivninger 1. januar 2012		473.311
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-54.642
Årets afskrivninger		171.930
Afskrivninger 31. december 2012		<u>590.599</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>575.253</u>
 Afskrives over		<u>3-7 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
5 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Selskabskapital, primo	125.000	125.000
Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission, primo	277.170	277.170
Overført til frie reserver	-277.170	0
	0	277.170
Overført resultat		
Overført overskud eller underskud, primo	312.702	144.808
Årets overførte overskud eller underskud	339.124	167.894
Overført overkurs ved emission	277.170	0
	928.996	312.702
Foreslået udbytte		
Udloddet udbytte	96.600	96.600
Egenkapital 31. december	1.150.596	811.472
6 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	52.254	-1.024
Årets udskudte skatter	-12.767	53.278
	39.487	52.254
7 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar	43.225	0
Betalt selskabsskat vedr sidste år	-43.225	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	175.488	43.225
	175.488	43.225
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 48 tkr.

10 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Aage Jensen Dall, Torngårdsparken 9, 8543 Hornslet

Direktør

Ejerforhold

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

1.-Dall Holding ApS, Torngårdsparken 9, 8543 Hornslet