



Proforma Holding ApS

Teglækvej 6

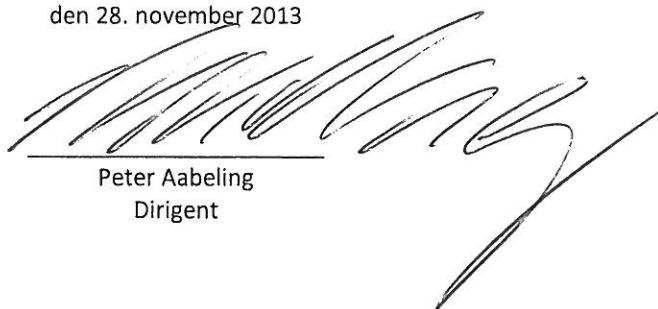
8361 Hasselager

CVR-nr. 29314802

Årsrapport for 2012/13

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2013



Peter Aabeling
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Proforma Holding 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 28. november 2013

Direktion

Peter Aabeling
Direktør

Bestyrelse

Peter Aabeling
Direktør

Jens Kjær

Lisbeth Møller Hoffmann



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proforma Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proforma Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Solbjerg, den 28. november 2013

Revisionsfirmaet John Schantz

Registreret revisionsaktieselskab


John Schantz
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Proforma Holding ApS Teglbackvej 6 8361 Hasselager
CVR-nr.	29314802
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Peter Aabeling, Direktør Jens Kjær Lisbeth Møller Hoffmann
Direktion	Peter Aabeling, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet John Schantz Registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg CVR-nr.: 28312393



Proforma Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -2.447, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 2.015.324, og en egenkapital på kr. 2.010.133.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Proforma Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ændres fra kostpris til den indre værdis metode. Ændringen har bevirket at resultat før skat for 2012/13 er øget med t.kr. 3 (2011/12: t.kr. 350), at egenkapitalen 30/6 2013 er mindsket med t.kr. 1.774 (30/6 2012 t.kr. 2.179) samt at balancesummen pr. 30/6 2013 er reduceret med t.kr. 1.781 (30/6 2012: t.kr. 1.828). Sammenligningstal er tilpasset ændring i anvendt regnskabspraksis.
- Som følge af gradvis nedsættelse af selskabsskatten fra 25% til 22% i 2016, er udskudt skat indarbejdet til 22%.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering



Anvendt regnskabspraksis

af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		-72.784	-114.556
Driftsresultat		<u>-72.784</u>	<u>-114.556</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		30.882	0
Finansielle indtægter	1	29.715	28.275
Finansielle omkostninger	2	-162	-74.394
Resultat før skat		<u>-12.349</u>	<u>-160.675</u>
Skat af årets resultat	3	9.902	-3.793
Årets resultat		<u>-2.447</u>	<u>-164.468</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		30.882	-159.394
Overført resultat		<u>-33.329</u>	<u>-5.074</u>
		<u>-2.447</u>	<u>-164.468</u>



Proforma Holding ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.247.999	1.171.640
Finansielle anlægsaktiver		1.247.999	1.171.640
Anlægsaktiver		1.247.999	1.171.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		708.775	625.992
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	85.000
Tilgodehavende selskabsskat		52.000	89.471
Udsudte skatteaktiver		6.550	0
Tilgodehavender		767.325	800.463
Omsætningsaktiver		767.325	800.463
Aktiver		2.015.324	1.972.103



Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	542.999	466.640
Overført resultat	5	957.134	990.463
Egenkapital		2.010.133	1.967.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		191	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.191	5.000
Gældsforpligtelser		5.191	5.000
Passiver		2.015.324	1.972.103
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



Noter

	2012/13	2011/12
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.773	28.275
Andre finansielle indtægter	942	0
	29.715	28.275
2. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	74.394
Andre finansielle omkostninger	162	0
	162	74.394
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.352	3.793
Regulering udskudt skat	-6.550	0
	-9.902	3.793
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	466.640	0
Korrektion primo	0	626.034
Årets tilgang	76.359	-159.394
Saldo ultimo	542.999	466.640
5. Overført resultat		
Saldo primo	990.463	3.800.537
Korrektion primo	0	-2.805.000
Årets tilgang	-33.329	-5.074
Saldo ultimo	957.134	990.463

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.