

Pro Line A/S
Bohrsvej 14, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 25 37 43 71

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Per Blom
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Pro Line 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. maj 2016

Direktion

Per Blom

Bestyrelse

Per Blom

Jan Jørgensen

Thomas Mygind

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pro Line A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Line A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pro Line A/S Bohrsvej 14 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 25 37 43 71
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Per Blom Jan Jørgensen Thomas Mygind
Direktion	Per Blom
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.118.224	3.195.386
2 Personaleomkostninger	-3.311.690	-3.610.442
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-193.500	-133.500
Driftsresultat	-1.386.966	-548.556
Andre finansielle indtægter	2.965	0
Øvrige finansielle omkostninger	-385.949	-295.571
Resultat før skat	-1.769.950	-844.127
3 Skat af årets resultat	182.784	182.078
Årets resultat	-1.587.166	-662.049
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.587.166	-662.049
Disponeret i alt	-1.587.166	-662.049

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.127.365	3.200.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.000	300.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.307.365</u>	<u>3.500.865</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.307.365</u>	<u>3.500.865</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.642.782	3.417.899
Forudbetalinger for varer	765.746	0
Varebeholdninger i alt	<u>3.408.528</u>	<u>3.417.899</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.258.193	2.958.336
Udskudte skatteaktiver	212.057	29.273
Tilgodehavende selskabsskat	74.000	82.000
Andre tilgodehavender	5.812	5.025
Periodeafgrænsningsposter	17.910	38.101
Tilgodehavender i alt	<u>2.567.972</u>	<u>3.112.735</u>
Likvide beholdninger	<u>6.581</u>	<u>3.977</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.983.081</u>	<u>6.534.611</u>
Aktiver i alt	<u>9.290.446</u>	<u>10.035.476</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-8.943	1.578.223
Egenkapital i alt	491.057	2.078.223
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.000.000	3.800.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.000.000	3.800.000
Gæld til pengeinstitutter	2.180.305	1.809.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.412.313	929.206
Anden gæld	1.206.771	1.418.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.799.389	4.157.253
Gældsforpligtelser i alt	8.799.389	7.957.253
 Passiver i alt	 9.290.446	 10.035.476
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handelsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.981.335	3.241.470
Pensioner	243.979	260.076
Andre omkostninger til social sikring	43.625	37.247
Personaleomkostninger i øvrigt	42.751	71.649
	<u>3.311.690</u>	<u>3.610.442</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-182.784	-182.078
	<u>-182.784</u>	<u>-182.078</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.816.759	3.816.759
Kostpris ultimo	<u>3.816.759</u>	<u>3.816.759</u>
Af- og nedskrivninger primo	-615.894	-542.394
Årets af-/nedskrivninger	-73.500	-73.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-689.394</u>	<u>-615.894</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.127.365</u>	<u>3.200.865</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	499.900	139.900		
Tilgang i årets løb	0	360.000		
Kostpris ultimo	<u>499.900</u>	<u>499.900</u>		
Af- og nedskrivninger primo	-199.900	-139.900		
Årets af-/nedskrivninger	-120.000	-60.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-319.900</u>	<u>-199.900</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>180.000</u>	<u>300.000</u>		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000		
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>		
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>				
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	1.578.223	2.240.272		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.587.166	-662.049		
	<u>-8.943</u>	<u>1.578.223</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	4.000.000	4.000.000	3.800.000
	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>	<u>3.800.000</u>

Noter

9. Pansætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til ande pengeinstitutter, 4.000 t.kr., er udstedt ejerpantebrev 2.000 t.kr. med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.127 t.kr.

10. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet resterende forpligtelse på t.kr. 327. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 57 måneder.