

Pro-Innovation ApS
Kløvermarken 23, 7190 Billund

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 27 91 25 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2019.

Carsten Vallentin Nieman
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Pro-Innovation ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 22. juni 2019

Direktion

Carsten Vallentin Neiman

Flemming Højmark Steffensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Pro-Innovation ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro-Innovation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for korrektion af væsentlige fejl vedrørende tidligere år.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang af sammenligningstallene i årsregnskabet, som det også fremgår af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet momsangivelser til SKAT som ikke har været i overensstemmelse med det underliggende regnskabsmateriale, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Kolding, den 22. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pro-Innovation ApS
Kløvermarken 23
7190 Billund

CVR-nr.: 27 91 25 32
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Carsten Vallentin Neiman, Sønderskovvej 15, 7100 Vejle
Flemming Højmark Steffensen, Tingstedet 29, 7190 Billund

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af maskinfabrik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.877.839 kr. mod 8.151.566 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.350.758 kr. mod 514.093 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen oplyser at nogle finansielle leasingkontrakter ikke har været indregnet i balancen tidligere og og henviser til omtalen heraf i anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal oplyse, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang af sammenligningstillene i årsregnskabet.

Væsentlige fejl vedrørende tidligere år

Det er konstateret at nogle af selskabets finansielle leasingkontrakter fejlagtigt ikke var indregnet i årsrapporten for 2017 og tidligere år.

Som følge heraf er resultatet for 2017 forbedret med t.kr. 28. Korrektionen af fejlen medfører derudover en forøgelse af anlægsaktiverne med t.kr. 2.002, samt en forøgelse af leasinggælden med t.kr. 1.946. Egenkapital primo 2017 er forøget med t.kr. 16.

Den indregnede udskudte skat på baggrund heraf forøget med t.kr. 12.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-15 år	0-36%

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	9.877.839	8.151.566
2 Personaleomkostninger	-6.788.755	-6.289.409
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.044.959	-983.372
Driftsresultat	2.044.125	878.785
Nedskrivning af finansielle aktiver	-21.813	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-227.204	-195.962
Resultat før skat	1.795.108	682.823
Skat af årets resultat	-444.350	-168.730
Årets resultat	1.350.758	514.093
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.350.758	514.093
Disponeret i alt	1.350.758	514.093

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.584.591	7.844.810
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.584.591</u>	<u>7.844.810</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.584.591</u>	<u>7.844.810</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	177.860	240.237
	Varebeholdninger i alt	<u>177.860</u>	<u>240.237</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.382.219	1.381.736
	Igangværende arbejder for fremmed regning	532.687	716.347
	Andre tilgodehavender	243.932	200.317
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	210.945	200.688
	Periodeafgrænsningsposter	303.562	20.230
	Tilgodehavender i alt	<u>4.673.345</u>	<u>2.519.318</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.856.205</u>	<u>2.764.555</u>
	Aktiver i alt	<u>12.440.796</u>	<u>10.609.365</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	187.500	187.500
5 Overført resultat	4.403.718	3.052.960
Egenkapital i alt	4.591.218	3.240.460
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	790.000	685.000
Hensatte forpligtelser i alt	790.000	685.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.204.544	1.996.783
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.204.544	1.996.783
Gældsforpligtelser	792.239	642.905
Gæld til pengeinstitutter	2.730.242	2.033.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.358	182.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	383.296	390.994
Selskabsskat	331.350	48.730
Anden gæld	1.505.549	1.388.343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.855.034	4.687.122
Gældsforpligtelser i alt	7.059.578	6.683.905
Passiver i alt	12.440.796	10.609.365
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		
Igangværende arbejder til kostpris, primo	716.347	276.750
Igangværende arbejder til kostpris, ultimo	<u>-532.687</u>	<u>-716.347</u>
	<u>183.660</u>	<u>-439.597</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.814.660	5.748.417
Pensioner	716.304	300.000
Andre omkostninger til social sikring	97.534	93.808
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>160.257</u>	<u>147.184</u>
	<u>6.788.755</u>	<u>6.289.409</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>14</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>227.204</u>	<u>195.962</u>
	<u>227.204</u>	<u>195.962</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	14.400.730	12.615.730
Tilgang i årets løb	<u>160.638</u>	<u>1.785.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>14.561.368</u>	<u>14.400.730</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-6.555.920	-6.135.439
Årets afskrivninger	<u>-420.857</u>	<u>-420.481</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-6.976.777</u>	<u>-6.555.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>7.584.591</u>	<u>7.844.810</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	3.052.960	2.522.796
Årets overførte overskud eller underskud	1.350.758	514.093
Regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>16.071</u>
	<u>4.403.718</u>	<u>3.052.960</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	685.000	561.000
Udskudt skat af årets resultat	105.000	120.000
Udskudt skat regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	<u>790.000</u>	<u>685.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for P.I. Ejendomme ApS' mellemværende med Sydbank har selskabet stillet selvskyldnerkaution. P.I. Ejendomme ApS' gæld til Sydbank udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 498.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>4.217</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>4.217</u>