

Provipal ApS
Fovsletvej 5, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 32 15 67 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.

Mikkel Haahr Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Provipal 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. december 2016

Direktion

Mikkel Haahr Jørgensen

René Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Provipal ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Provipal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 7. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Provipal ApS
Fovsletvej 5
6000 Kolding

Telefon: 75 52 15 91
Hjemmeside: www.provipal.dk

CVR-nr.: 32 15 67 97
Stiftet: 27. maj 2009
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
7. regnskabsår

Direktion

Mikkel Haahr Jørgensen
René Kjeldsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Danske Bank, Riberdyb 26, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri samt hermed beslægtet virksomhed, herunder handel med industri-paller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.859.006 kr. mod 4.077.371 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 637.956 kr. mod 668.582 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 84 stk. a 500 kr., hvilket svarer til 33,33 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 84 stk. egne aktier a 500 kr. Købssummen udgør 1.000.000 kr. Købet er begrundet i et ønske om at tilpasse den juridiske struktur og ejerforholdene til de aktiviteter og den strategi, der ønskes for selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provipal ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

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

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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten er for året 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandørgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.859.006	4.077.371
1 Personaleomkostninger	-3.685.051	-2.748.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-334.056	-360.290
Andre driftsomkostninger	-21.959	0
Resultat før finansielle poster	817.940	968.490
Andre finansielle indtægter	62.593	284
2 Øvrige finansielle omkostninger	-60.528	-85.660
Resultat før skat	820.005	883.114
3 Skat af årets resultat	-182.049	-214.532
Årets resultat	637.956	668.582
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	637.956	668.582
Disponeret i alt	637.956	668.582

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	506.667	826.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>506.667</u>	<u>826.667</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.607	140.122
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.607</u>	<u>140.122</u>
	Deposita	48.379	100.430
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.379</u>	<u>100.430</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>598.653</u>	<u>1.067.219</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.466.401	1.806.440
	Forudbetalinger for varer	0	79.109
	Varebeholdninger i alt	<u>1.466.401</u>	<u>1.885.549</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.830.581	2.716.755
	Udsudte skatteaktiver	40.102	15.220
	Andre tilgodehavender	6.358	21.825
	Periodeafgrænsningsposter	<u>36.650</u>	<u>5.625</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.913.691</u>	<u>2.759.425</u>
	Likvide beholdninger	<u>152.390</u>	<u>9.313</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.532.482</u>	<u>4.654.287</u>
	Aktiver i alt	<u>6.131.135</u>	<u>5.721.506</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	126.000	126.000
7	Overført resultat	1.667.622	2.046.666
	Egenkapital i alt	<u>1.793.622</u>	<u>2.172.666</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	239.210	917.130
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.203.446	1.132.483
	Selskabsskat	300.283	361.731
	Anden gæld	1.594.574	1.137.496
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.337.513</u>	<u>3.548.840</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.337.513</u>	<u>3.548.840</u>
	Passiver i alt	<u>6.131.135</u>	<u>5.721.506</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.364.514	2.531.922
Pensioner	130.067	0
Andre omkostninger til social sikring	43.824	56.354
Personalemkostninger i øvrigt	<u>146.646</u>	<u>160.315</u>
	<u>3.685.051</u>	<u>2.748.591</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>60.528</u>	<u>85.660</u>
	<u>60.528</u>	<u>85.660</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	206.932	230.371
Årets regulering af udskudt skat	-24.882	-15.799
Regulering af tidligere års skat	-1	0
Nedsættelse af selskabsskat fra 23,5% til 22%	<u>0</u>	<u>-40</u>
	<u>182.049</u>	<u>214.532</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-773.333	-453.333
Årets afskrivninger	<u>-320.000</u>	<u>-320.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.093.333</u>	<u>-773.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>506.667</u>	<u>826.667</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	252.291	171.406
Tilgang i årets løb	0	80.885
Afgang i årets løb	<u>-134.707</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>117.584</u>	<u>252.291</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-112.169	-71.879
Årets afskrivninger	-14.056	-40.290
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>52.248</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-73.977</u>	<u>-112.169</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>43.607</u>	<u>140.122</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 84 stk. a 500 kr., hvilket svarer til 33,33 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 84 stk. egne aktier a 500 kr. Købssummen udgør 1.000.000 kr. Købet er begrundet i et ønske om at tilpasse den juridiske struktur og ejerforholdene til de aktiviteter og den strategi, der ønskes for selskabet.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober	2.046.666	1.693.084
Årets overførte overskud eller underskud	637.956	668.582
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-315.000
Køb af egne kapitalandele	-1.000.000	0
Revisorhonorar ved køb af anparter	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.667.622</u>	<u>2.046.666</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 2.050. Virksomhedspantet omfatter selskabets driftsmidler, varelager og debitorer.

Herudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 110 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 40 måneder og en samlet restleasingydelse på 356 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges 16. april 2017. Forpligtelsen hertil udgør 106 t.kr.