

Prowelding A/S
Sandagervej 28, 7400 Herning

CVR-nr. 32 35 60 87

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018

Jesper Gindler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Prowelding 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2018

Direktion

Jesper Gindler

Bestyrelse

Asbjørn Højfeldt

Erik Adam Pedersen

Jesper Gindler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i Prowelding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Prowelding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 6. december 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Prowelding A/S Sandagervej 28 7400 Herning
	CVR-nr.: 32 35 60 87
	Stiftet: 26. juni 2013
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Asbjørn Højfeldt Erik Adam Pedersen Jesper Gindler
Direktion	Jesper Gindler
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Dalgasgade 27, 1. sal 7400 Herning
Modervirksomhed	J. Gindler Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 927 t.kr. mod 1.325 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -489 t.kr. mod 50 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Der er indgået aftale med udlejer om henstand med betaling af lejen, indtil selskabet har likviditet hertil.

Baseret på ovennævnte aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prowelding A/S 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.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Prowelding A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	927.498	1.324.550
2 Personaleomkostninger	-1.109.165	-926.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-333.686	-320.152
Driftsresultat	-515.353	78.116
Andre finansielle indtægter	560	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-41.707	-6.642
Resultat før skat	-556.500	71.474
3 Skat af årets resultat	67.575	-21.298
Årets resultat	-488.925	50.176
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	50.176
Disponeret fra overført resultat	-488.925	0
Disponeret i alt	-488.925	50.176

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	22.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	22.500
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.135.634	1.034.760
Materielle anlægsaktiver i alt	1.135.634	1.034.760
Anlægsaktiver i alt	1.135.634	1.057.260
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	488.605	454.332
Varer under fremstilling	204.079	234.401
Færdigvarer	68.070	148.310
Varebeholdninger i alt	760.754	837.043
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	538.634	691.232
Andre tilgodehavender	29.029	0
Periodeafgrænsningsposter	103.335	117.675
Tilgodehavender i alt	670.998	808.907
Omsætningsaktiver i alt	1.431.752	1.645.950
Aktiver i alt	2.567.386	2.703.210

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	833.000	833.000
8	Overført resultat	125.593	614.518
	Egenkapital i alt	<u>958.593</u>	<u>1.447.518</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	67.575
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>67.575</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	363.179	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>363.179</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	93.500	0
	Gæld til pengeinstitutter	394.845	383.746
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	688.376	647.118
	Gæld til tilknyttede virksomheder	28.615	78.746
	Selskabsskat	0	34.298
	Anden gæld	40.278	44.209
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.245.614</u>	<u>1.188.117</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.608.793</u>	<u>1.188.117</u>
	Passiver i alt	<u>2.567.386</u>	<u>2.703.210</u>

1 Usikkerhed om going concern

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er indgået aftale med udlejer om henstand med betaling af lejen, indtil selskabet har likviditet hertil.

Baseret på ovennævnte, aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.006.903	846.745
Pensioner	88.711	68.201
Andre omkostninger til social sikring	13.551	11.336
	<u>1.109.165</u>	<u>926.282</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	34.298
Årets regulering af udskudt skat	-67.575	-13.000
	<u>-67.575</u>	<u>21.298</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	41.707	6.642
	<u>41.707</u>	<u>6.642</u>

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	450.000	450.000
Kostpris 30. september	450.000	450.000
Afskrivninger 1. oktober	-427.500	-337.500
Årets afskrivninger	-22.500	-90.000
Afskrivninger 30. september	-450.000	-427.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	22.500
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.166.374	1.537.064
Tilgang i årets løb	412.060	709.519
Afgang i årets løb	-23.300	-80.209
Kostpris 30. september	2.555.134	2.166.374
Afskrivninger 1. oktober	-1.131.614	-908.511
Årets afskrivninger	-311.186	-230.152
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	23.300	7.049
Afskrivninger 30. september	-1.419.500	-1.131.614
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.135.634	1.034.760
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	833.000	833.000
	833.000	833.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	614.518	564.342
Årets overførte overskud eller underskud	-488.925	50.176
	125.593	614.518

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	456.679	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-93.500	0
	363.179	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 852 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	761 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	996 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 55 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med årlig leasingydelse på 63 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 95 t.kr.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med årlig leasingydelse på 121 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 364 t.kr.

Der er indgået huslejeaftale med en årlig leje på 528 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Gindler Holding ApS, CVR-nr. 35404031 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.