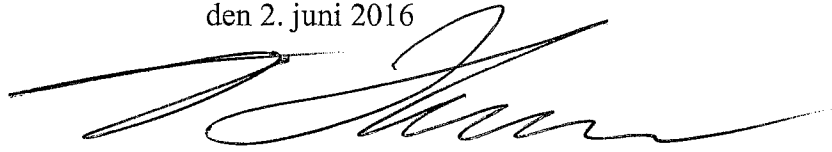


## **Protecon Holding ApS**

CVR-nr. 16 93 35 97

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juni 2016



Torben Steen Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Protecon Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 2. juni 2016

I direktionen:

Torben Steen Hansen



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Protecon Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Protecon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, på grundlag af virksomhedens 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 revisorers Etiske 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.

Karlsunde, den 2. juni 2016

Revisam2000  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

Selskabet	Protecon Holding ApS Nylandsvej 40 B 2690 Karlslunde
	CVR-nr. 16 93 35 97 Stiftet 1. marts 1993 Hjemsted Greve Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Steen Hansen
Revisor	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9 C 2690 Karlslunde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er EDB-serviceydelser samt at eje kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder.

### Usædvanlige forhold

Årsregnskabet skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. -141.779. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.249.924.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Protecon Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

### Andre eksterne omkostninger

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

**Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år.

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 afskrivninger.

**Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.



**Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder (fortsat)**

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten bindes ikke på opskrivningsreserven.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

**Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 i kr.	2014 i kr.
Bruttofortjeneste.....	1.420.925	1.330.938
1 Personaleomkostninger.....	-1.468.963	-1.835.002
Afskrivninger.....	<u>-144.837</u>	<u>-227.862</u>
Driftsresultat.....	-192.875	-731.926
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-9.212	-2.456
2 Finansielle indtægter.....	45.523	67.105
3 Finansielle omkostninger.....	<u>-1.389</u>	<u>-305</u>
Ordinært resultat før skat.....	-157.953	-667.582
Skat af årets resultat.....	<u>16.174</u>	<u>162.742</u>
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b><u><u>-141.779</u></u></b>	<b><u><u>-504.840</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	-9.212	-2.456
Overført resultat.....	<u>-233.767</u>	<u>-164.780</u>
Disponeret.....	<u><u>-141.779</u></u>	<u><u>-504.840</u></u>

**Balance pr. 31. december**

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 i kr.	2014 i kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	168.294	313.131
Materielle anlægsaktiver i alt.....	168.294	313.131
4 Kapitalandele i dattervirksomheder.....	886.805	896.017
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	886.805	896.017
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.055.099</b>	<b>1.209.148</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	806.080	796.335
Selskabsskat.....	58.580	72.792
Udskudt skatteaktiv.....	172.029	155.855
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	587.211	594.064
Andre tilgodehavender.....	749	0
Tilgodehavender i alt.....	1.624.649	1.619.046
Likvide beholdninger.....	52.330	145.920
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.676.979</b>	<b>1.764.966</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.732.078</b>	<b>2.974.114</b>

**Balance pr. 31. december**

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 i kr.	2014 i kr.
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	761.804	771.016
Overført resultat.....	186.920	420.687
Forslag til udbytte.....	101.200	99.800
6 EGENKAPITAL I ALT.....	1.249.924	1.491.503
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.957	487
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	886.572	886.904
Anden gæld.....	588.625	595.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.482.154	1.482.611
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	1.482.154	1.482.611
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>2.732.078</b>	<b>2.974.114</b>

**NOTER**

	2015 i kr.	2014 i kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.408.660	1.780.152
Pensioner.....	51.205	50.736
Omkostninger til social sikring.....	3.581	4.114
Andre personaleomkostninger.....	5.517	0
Personaleomkostninger i alt.....	<u>1.468.963</u>	<u>1.835.002</u>

## 2 Finansielle indtægter

Finansielle indtægter.....	<u>45.523</u>	<u>67.105</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>45.523</u>	<u>67.105</u>

## 3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger.....	<u>1.389</u>	<u>305</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>1.389</u>	<u>305</u>

## 4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Protecon IT ApS, Greve.....	<u>886.805</u>	<u>-9.212</u>	100%

## 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning med kapitalejer er opstået i tidligere år, som følge af hævnninger fra selskabets likvide midler til private dispositioner. Mellemregningen er forrentet i henhold til gældende skatteregler, som for 2015 er 10.2%. Beløbet udgør kr. 504.211 og forventes berigtiget af anpartshaver i de efterfølgende regnskabsår.

	2015 i kr.	2014 i kr.
<b>6 Egenkapital</b>		
Virksomhedsskapital:		
Anpartskapital 1. januar .....	200.000	200.000
Virksomhedsskapital 31. december 2015.....	200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. januar .....	771.016	773.472
Henlagt af årets resultat.....	-9.212	-2.456
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. december 2015....	761.804	771.016
Overført resultat:		
Overført resultat 1. januar .....	420.687	1.022.871
Henlagt af årets resultat.....	-233.767	-602.184
Overført resultat 31. december 2015.....	186.920	420.687
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. januar .....	0	96.600
Udbetalt udbytte.....	0	-96.600
Henlagt af årets resultat.....	101.200	99.800
Forslag til udbytte 31. december 2015.....	101.200	99.800
Egenkapital i alt.....	<u>1.249.924</u>	<u>1.491.503</u>

## 7 Eventualposter mv.

### *Hæftelse i sambeskatning*

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen.