

Proces-Data A/S

CVR-nr. 17467042

Navervej 8

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2017

Dirigent

Navn: Ole Cramer Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Proces-Data A/S

Navervej 8

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17467042

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Ole Cramer Nielsen

Lene Nielsen

Christian Cramer Nielsen

Direktion

Ole Cramer Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Proces-Data A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 09.02.2017

Direktion

Ole Cramer Nielsen

Bestyrelse

Ole Cramer Nielsen

Lene Nielsen

Christian Cramer Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proces-Data A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proces-Data A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 09.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udvikling, produktion og salg af processtyringsanlæg til industrivirksomheder samt flowmålere til måling af væskemængder specielt inden for levnedsmiddelbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende og udviklingen er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nedskrivninger af finansielle aktiver, renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 4 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år |
| Indretning af lejede lokaler | 4 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råva-
rer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og
af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt om-
kostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 29.984.999 | 33.977.171 |
| Personaleomkostninger | 1 | (25.853.151) | (26.868.545) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(394.299)</u> | <u>(321.982)</u> |
| Driftsresultat | | 3.737.549 | 6.786.644 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.073 | 11.649 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(1.243)</u> | <u>0</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.737.379 | 6.798.293 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(819.206)</u> | <u>(1.600.493)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.918.173</u> | <u>5.197.800</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 2.000.000 | 5.000.000 |
| Overført resultat | | <u>918.173</u> | <u>197.800</u> |
| | | <u>2.918.173</u> | <u>5.197.800</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 286.645 | 591.648 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 342.398 | 431.694 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>629.043</u> | <u>1.023.342</u> |
| Andre tilgodehavender | | 473.524 | 471.163 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | <u>473.524</u> | <u>471.163</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.102.567</u> | <u>1.494.505</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 7.865.359 | 8.036.851 |
| Varer under fremstilling | | 1.918.087 | 1.481.686 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.927.530 | 3.548.810 |
| Varebeholdninger | | <u>12.710.976</u> | <u>13.067.347</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.319.087 | 6.262.618 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.398.068 | 1.841.220 |
| Udskudt skat | 7 | 61.400 | 28.000 |
| Andre tilgodehavender | | 529.793 | 259.316 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 26.907 | 205.252 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 79.046 | 71.778 |
| Tilgodehavender | | <u>8.414.301</u> | <u>8.668.184</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>922.712</u> | <u>3.205.656</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>22.047.989</u> | <u>24.941.187</u> |
| Aktiver | | <u>23.150.556</u> | <u>26.435.692</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 14.328.531 | 13.410.358 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 5.000.000 |
| Egenkapital | | <u>17.328.531</u> | <u>19.410.358</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.695.855 | 1.993.356 |
| Skyldig selskabsskat | | 510.606 | 1.279.093 |
| Anden gæld | | 3.615.564 | 3.752.885 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.822.025</u> | <u>7.025.334</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>5.822.025</u> | <u>7.025.334</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>23.150.556</u> | <u>26.435.692</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Ejerforhold | 10 | | |
| Koncernforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 1.000.000 | 13.410.358 | 5.000.000 | 19.410.358 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (5.000.000) | (5.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 918.173 | 2.000.000 | 2.918.173 |
| Egenkapital ultimo | 1.000.000 | 14.328.531 | 2.000.000 | 17.328.531 |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 24.490.015 | 25.592.500 |
| Pensioner | 971.792 | 856.512 |
| Andre omkostninger til social sikring | 391.344 | 419.533 |
| | 25.853.151 | 26.868.545 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 50 | 52 |
| | | |
| | 2015/16 | 2014/15 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 394.299 | 344.982 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | (23.000) |
| | 394.299 | 321.982 |
| | | |
| | 2015/16 | 2014/15 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.243 | 0 |
| | 1.243 | 0 |
| | | |
| | 2015/16 | 2014/15 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 852.606 | 1.585.093 |
| Ændring af udskudt skat | (33.400) | 15.400 |
| | 819.206 | 1.600.493 |

Noter

| | Produktions- anlæg og ma- skiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 2.209.093 | 1.206.539 | 89.700 |
| Kostpris ultimo | 2.209.093 | 1.206.539 | 89.700 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.617.445) | (774.845) | (89.700) |
| Årets afskrivninger | (305.003) | (89.296) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.922.448) | (864.141) | (89.700) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 286.645 | 342.398 | 0 |
| | | | Andre tilgo- dehavender kr. |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | | 471.163 |
| Tilgange | | | 2.361 |
| Kostpris ultimo | | | 473.524 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 473.524 |
| | | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
| 7. Udskudt skat | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 31.300 | 40.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 129.700 | 117.000 |
| Varebeholdninger | | (99.600) | (129.000) |
| | | 61.400 | 28.000 |
| | | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| 8. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 1.000 | 100,00 | 1.000.000 |
| | 1.000 | | 1.000.000 |

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Husleje i varselsperioderne udgør 790 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om leasing (operationel) af driftsmidler mv. Leasingkontrakten kan tidligst opsiges pr. 31. marts 2019 med et varsel på 6 måneder. Leasingydelser i varselsperioden udgør 2.197 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Proces-Data Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Proces-Data Holding ApS, Silkeborg.

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Proces-Data Holding ApS, Silkeborg