

# **PROCES KONSULENTERNE ApS**

**Hyllingeparken 32  
4070 Kirke Hyllinge**

**CVR nr. 20033975**

**Årsrapport  
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. jun. 2024

---

Tina Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

### Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

### Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

### Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 9

Balance 31. dec. 2023 10

Noter 12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PROCES KONSULENTERNE ApS

Hyllingeparken 32

4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr:	20033975
Stiftelsesdato:	4. mar. 1997
Direktion:	Tina Gitte Sørensen
Regnskabsår:	1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

## **Ledelsespåtegning**

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for PROCES KONSULENTERNE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 28. jun. 2024

## **Direktion**

Tina Gitte Sørensen  
Direktør

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at tilbyde bogføringshjælp samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 5.742, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 376.845.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	0 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.916.310</b>	<b>1.712.114</b>
Personaleomkostninger	1	-1.751.562	-1.545.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.253	-78.253
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>96.495</b>	<b>88.633</b>
Andre finansielle indtægter		325	2.511
Øvrige finansielle omkostninger		-63.006	-5.258
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.814</b>	<b>85.886</b>
Skat af årets resultat		-28.072	-26.730
<b>Årets resultat</b>		<b>5.742</b>	<b>59.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		5.742	59.156
<b>Årets resultat</b>		<b>5.742</b>	<b>59.156</b>

## Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		22.400	44.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>22.400</b>	<b>44.800</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.259
Indretning af lejede lokaler		0	42.594
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>45.853</b>
Deposita		54.576	50.121
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>54.576</b>	<b>50.121</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.976</b>	<b>140.774</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.187	351.213
Igangværende arbejder for fremmed regning		131.597	231.255
Andre tilgodehavender		0	90.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>310.784</b>	<b>672.468</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>975.010</b>	<b>388.753</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.285.794</b>	<b>1.061.221</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.362.770</b>	<b>1.201.995</b>

## Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	251.845	246.103
<b>Egenkapital</b>	<b>376.845</b>	<b>371.103</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.426	108.304
Kortfristet skyldig skat	28.072	18.730
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.764	19.449
Skyldig moms og afgifter	290.694	289.505
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	621.969	394.904
<b>Kortfristede forpligtelser</b>	<b>985.925</b>	<b>830.892</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>985.925</b>	<b>830.892</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.362.770</b>	<b>1.201.995</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.426.467	1.256.966
Pensioner	113.467	95.372
Andre personaleomkostninger	211.628	192.890
	<u>1.751.562</u>	<u>1.545.228</u>
<b>I alt</b>		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Tina Gitte Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Gitte Sørensen

Direktør

Direktør

ID: 3e1f0957-c775-4973-9bcc-ca54cff020fb

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:01:58

Underskrevet med MitID



## Tina Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tina Gitte Sørensen

Dirigent

Dirigent

ID: 3e1f0957-c775-4973-9bcc-ca54cff020fb

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 10:02:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bf3a80kqWkg251907613

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).