

PROCES-TECH ApS

Paltholmvej 100
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/05/2019

Elian Jessen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PROCES-TECH ApS

Paltholmvej 100

3520 Farum

CVR-nr: 26733995

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Proces-Tech ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at den anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 06/05/2019

Direktion

Elian Werner Jessen

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 2018 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, så- fremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid Restværdi | |
|---|--------------------|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet tilgodehavender, i tilknyttet virksomhed nedskrives tilgodehavendet med den negative værdi af datterselskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt 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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.229.332 | 2.125.635 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.348.845 | -1.321.346 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -12.164 | -11.519 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 868.323 | 792.770 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | -25.482 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 3.304 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.114 | -3.489 |
| Ordinært resultat før skat | | 861.209 | 767.103 |
| Skat af årets resultat | 2 | -213.985 | -151.490 |
| Årets resultat | | 647.424 | 615.613 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.000 | 105.000 |
| Overført resultat | | 542.424 | 510.613 |
| I alt | | 647.424 | 615.613 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 19.965 | 32.130 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 19.965 | 32.130 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Deposita | | 11.886 | 11.886 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 11.886 | 11.886 |
| Anlægsaktiver i alt | | 31.851 | 44.016 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.650.641 | 1.091.841 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 35.504 | 35.504 |
| Udskudte skatteaktiver | | 5.641 | 6.310 |
| Andre tilgodehavender | | 669 | 669 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.727 | 10.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.709.182 | 1.144.324 |
| Likvide beholdninger | | 621.398 | 446.890 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.330.580 | 1.591.214 |
| Aktiver i alt | | 2.362.431 | 1.635.230 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.116.871 | 678.047 |
| Forslag til udbytte | | 105.000 | 105.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.346.871 | 908.047 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 300.128 | 132.040 |
| Skyldig selskabsskat | | 196.522 | 124.559 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 458.941 | 455.394 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 59.969 | 15.190 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.015.560 | 727.183 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.015.560 | 727.183 |
| Passiver i alt | | 2.362.431 | 1.635.230 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.326.223 | 1.291.497 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.579 | 12.809 |
| Andre personaleomkostninger | 10.043 | 17.040 |
| | <u>1.348.845</u> | <u>1.321.346</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2017 kr. |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat | 213.316 | 127.407 |
| Ændring af udskudt skat | 669 | 24.083 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>213.985</u> | <u>10.946</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 72.671 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>72.691</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 40.562 |
| Årets afskrivning | 12.164 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>52.726</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>19.965</u> |

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og service indenfor IT branchen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |