

# **PROCES-TECH ApS**

Lejrvej 19  
3500 Værløse

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/08/2020**

---

**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

Lejrvej 19

3500 Værløse

Telefonnummer: 70267373

e-mailadresse: ej@proces-tech.dk

CVR-nr: 26733995

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for PROCES-TECH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Værløse, den 15/08/2020

## Direktion

Elian Werner Jessen

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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. 2019 - 31. dec. 2019

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>1.744.866</b> | <b>2.229.332</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -1.392.576       | -1.348.845       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....                                    |      | -6.655           | -12.164          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....   |      | <b>345.635</b>   | <b>868.323</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede<br>virksomheder og kapitalinteresser ..... |      | 0                | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | -24.904          | -7.114           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....   |      | <b>320.731</b>   | <b>861.209</b>   |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -88.048          | -213.985         |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>232.683</b>   | <b>647.424</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....   |      | 120.000          | 105.000          |
| Overført resultat .....   |      | 112.683          | 542.424          |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>232.683</b>   | <b>647.424</b>   |



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

|  | Note     | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 13.310           | 19.965           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>3</b> | <b>13.310</b>    | <b>19.965</b>    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 0                | 0                |
| Deposita .....                                     |          | 11.886           | 11.886           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>11.886</b>    | <b>11.886</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>25.196</b>    | <b>31.851</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 837.381          | 1.650.641        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 48.674           | 35.504           |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 4.597            | 5.641            |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 0                | 669              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |          | 18.060           | 16.727           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>908.712</b>   | <b>1.709.182</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 1.254.569        | 621.398          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>2.163.281</b> | <b>2.330.580</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>2.188.477</b> | <b>2.362.431</b> |

# Balance 31. december 2019

## Passiver

|  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 1.334.554        | 1.116.871        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 120.000          | 105.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>1.579.554</b> | <b>1.346.871</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 219.001          | 300.128          |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 63.700           | 196.522          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 326.222          | 458.941          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 0                | 59.969           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>608.923</b>   | <b>1.015.560</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>608.923</b>   | <b>1.015.560</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>2.188.477</b> | <b>2.362.431</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 1.379.221        | 1.326.223        |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.355           | 12.579           |
| Andre personaleomkostninger           | 0                | 10.043           |
|                                       | <b>1.392.576</b> | <b>1.348.845</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
|------------------------------------|---------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 87.004        | 213.316        |
| Ændring af udskudt skat            | 1.044         | 669            |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0             | 0              |
|                                    | <b>88.048</b> | <b>213.985</b> |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Andre Anlæg mv.</b> |
|-------------------------------------|------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>             |
| Kostpris primo                      | 72.671                 |
| Tilgang                             | 0                      |
| Afgang                              | 0                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>72.691</b>          |
| Af- og nedskrivning primo           | 52.726                 |
| Årets afskrivning                   | 6.655                  |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                      |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>59.381</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>13.310</b>          |

## 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2019</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 2           |