

PROCOMA ApS

Teglholmsgade 6, 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2019

Jan Søren Holm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PROCOMA ApS
Teglholmsgade 6, 3 th
2450 København SV

Telefonnummer: 35353744

CVR-nr: 26756391

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Store Kongensgade 68

1264 København K

DK Danmark

CVR-nr: 15915641

P-enhed: 1001000234

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for PROCOMA 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.

På generalforsamling 8. juni 2018 blev der truffet beslutning om fravalg af revision fra og med årsrapporten for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 07/06/2019

Direktion

Jan Søren Holm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaveren i Procoma ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Procoma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 revisors Ethiske 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.

København, 07/06/2019

Henrik Wulff Jørgensen , mne8201

Statsautoriseret revisor

CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15915641

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter rådgivning samt konsulentassistance vedrørende markedsføring af it-produkter og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udvist et underskud på kr. 54.369 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.314.343.

Årets underskud forslås overført til næste år.

Direktionen betragter årets resultat som utilfredsstillende og forventer, at selskabets resultat bliver positivt i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter statusdagen indtruffet forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Procoma ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med visse tilpasninger efter regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salget.

Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og geografiske markeder er ikke oplyst, idet aktiviteterne henholdsvis markederne ikke vurderes at afvige indbyrdes i væsentlig grad.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Finansielle poster

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

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 13.500.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsevnen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		340.850	820.110
Andre driftsindtægter		218.650	214.202
Eksterne omkostninger		-342.118	-366.097
Bruttoresultat		217.382	668.215
Personaleomkostninger	1	-139.361	-498.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.548	-91.766
Resultat af ordinær primær drift		55.473	78.339
Andre finansielle indtægter		44.573	36.175
Nedskrivning af finansielle aktiver		-20.000	-70.000
Øvrige finansielle omkostninger		-143.303	-118.213
Ordinært resultat før skat		-63.257	-73.699
Skat af årets resultat	3	8.888	-146
Årets resultat		-54.369	-73.845
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-54.369	-73.845
I alt		-54.369	-73.845

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		1.489.055	1.533.719
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	82.884
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.489.055	1.616.603
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.356.815	1.373.215
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.356.815	1.373.215
Anlægsaktiver i alt		2.845.870	2.989.818
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.776	196.189
Udsudte skatteaktiver		1.870	0
Tilgodehavende skat		18.692	0
Andre tilgodehavender		528.828	597.558
Periodeafgrænsningsposter		46.875	0
Tilgodehavender i alt		757.041	793.747
Andre værdipapirer og kapitalandele		373.550	193.600
Værdipapirer og kapitalandele i alt		373.550	193.600
Likvide beholdninger		17.108	0
Omsætningsaktiver i alt		1.147.699	987.347
Aktiver i alt		3.993.569	3.977.165

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.189.343	1.243.712
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.314.343	1.368.712
Hensættelse til udskudt skat	6	0	1.408
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.408
Gæld til realkreditinstitutter		637.016	721.010
Langfristede gældsforpligtelser i alt		637.016	721.010
Gæld til realkreditinstitutter		83.374	81.914
Gæld til banker		0	421.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		0	6.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.958.836	1.376.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.042.210	1.886.035
Gældsforpligtelser i alt		2.679.226	2.607.045
Passiver i alt		3.993.569	3.977.165

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.243.712	0	1.368.712
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-54.369	0	-54.369
Egenkapital, ultimo	125.000	1.189.343	0	1.314.343

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	138.170	478.830
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	398	10.025
Øvrige personaleomkostninger	793	9.255
	139.361	498.110

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1 medarbejder.

Der har ikke været udbetalt særskilt vederlag til direktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	44.664	44.664
Driftsmidler	0	47.102
Driftsmidler - gevinst ved salg	-22.116	0
	22.548	91.766

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	+5.610	9.284
Ændring af udskudt skat	+3.278	-7.854
Regulering skat tidligere år	0	-1.284
	+8.888	146

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 12.000 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2018 samt modtaget kr. 6.452 i overskydende selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2017. Selskabet er sambeskattet med AirPlus Denmark A/S samt CX Consult ApS.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.712.375	210.511
Tilgang	0	0
Afgang	0	-210.511
Kostpris ultimo	1.712.375	0
Af- og nedskrivning primo	178.656	127.627
Årets afskrivning	44.664	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-127.627
Af- og nedskrivning ultimo	223.320	127.627
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.489.055	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2018	2017
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.573.215	1.573.215
Tilgang	3.600	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.576.815	1.573.215
Nedskrivning primo	-200.000	-130.000
Årets nedskrivning	-20.000	-70.000
Nedskrivning ultimo	-220.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.356.815	1.373.215

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
AirPlus Denmark A/S, København	83%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Easy Byg og Renovering ApS, Holbæk	100%
Cohen Es Tarsa Kft, Ungarn	33%

6. Hensættelse til udskudt skat

	2018	2017
	kr.	kr.
Saldo primo	1.408	9.262
Årets regulering	-3.278	-7.854
Saldo ultimo	-1.870	1.408

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 720.390 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.489.055.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 470.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er kr. 170.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebrev på i alt kr. 300.000 er i selskabets besiddelse. Der er desuden tinglyst andre hæftelser til Ejerforeningen Istedgade 86-88 på ialt kr. 43.700.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1