

PROCOMA ApS

Teglholmsgade 6, 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

20/06/2016

Jan Søren Holm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PROCOMA ApS Teglholmsgade 6, 3 th 2450 København SV Telefonnummer: 40193744 CVR-nr: 26756391 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Hovedgaden 28 3460 Birkerød DK Danmark
Revisor	CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Store Kongensgade 68 1264 København K DK Danmark CVR-nr: 15915641 P-enhed: 1001000234

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Procoma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2016

Direktion

Jan Søren Holm
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i PROCOMA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PROCOMA ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 31/05/2016

Henrik W. Jørgensen
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 overskud på kr. 196.726 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.305.647.

Årets overskud forslås overført til næste år med fradrag af udbytte på kr. 50.000.

Direktionen betragter årets resultat som tilfredsstillende og forventer, at selskabets resultat fortsat 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 2015 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.

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**

Investeringsejendomme, 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:

Investeringsejendomme	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. 12.900.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. 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 nettorealisationsværdi.

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.

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 finansiel 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 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.001.808	661.250
Andre driftsindtægter		200.859	205.859
Eksterne omkostninger		-243.398	-190.202
Bruttoresultat		959.269	676.907
Personaleomkostninger	1	-380.109	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-69.664	-69.664
Resultat af ordinær primær drift		509.496	547.243
Andre finansielle indtægter		27.432	7.350
Nedskrivning af finansielle aktiver		-80.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-173.850	-136.240
Ordinært resultat før skat		283.078	418.353
Skat af årets resultat	3	-86.352	-108.257
Årets resultat		196.726	310.096
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		146.726	260.096
I alt		196.726	310.096

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.623.047	1.667.711
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	75.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.673.047	1.742.711
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.373.215	1.373.215
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.373.215	1.373.215
Anlægsaktiver i alt		3.046.262	3.115.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.597	134.265
Andre tilgodehavender		575.172	555.939
Tilgodehavender i alt		846.769	690.204
Andre værdipapirer og kapitalandele		953.975	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		953.975	0
Likvide beholdninger		58	4.301
Omsætningsaktiver i alt		1.800.802	694.505
Aktiver i alt		4.847.064	3.810.431

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.130.647	983.921
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt	6	1.305.647	1.158.921
Hensættelse til udskudt skat	7	12.518	19.602
Hensatte forpligtelser i alt		12.518	19.602
Gæld til realkreditinstitutter		884.103	964.752
Langfristede gældsforpligtelser i alt		884.103	964.752
Gæld til realkreditinstitutter		80.766	80.271
Gæld til banker		498.738	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.047	0
Skyldig selskabsskat		20.011	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.022.234	1.586.885
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.644.796	1.667.156
Gældsforpligtelser i alt		3.528.899	2.631.908
Passiver i alt		4.847.064	3.810.431

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	375.500	60.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.609	0
	380.109	60.000

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1,3 medarbejder.

Der har ikke været udbetalt særskilt vederlag til direktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	44.664	44.664
Driftsmidler	25.000	25.000
	69.664	69.664

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	93.436	114.930
Ændring af udskudt skat	-7.084	-3.534
Regulering udskudt skat tidligere år	0	-3.139
	86.352	108.257

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 0 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2015. Selskabet er sambeskattet med AirPlus Denmark A/S. Årets skatteudgift overføres til AirPlus Denmark A/S via sambeskatningen.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.712.375	100.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.712.375	100.000
Af- og nedskrivning primo	44.664	25.000
Årets afskrivning	44.664	25.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	89.328	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.623.047	50.000

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris primo	1.373.215	1.353.215
Tilgang	80.000	20.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.453.215	1.373.215
Nedskrivning primo	0	0
Årets nedskrivning	-80.000	0
Nedskrivning ultimo	-80.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.373.215	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
Easybarf ApS, Holbæk	33%
Cohen Es Tarsa Kft, Ungarn	33%

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	983.921	50.000	1.158.921
Udbetalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	146.726	50.000	196.726
Egenkapital ultimo	125.000	1.130.647	50.000	1.305.647

7. Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	kr.	kr.
Saldo primo	19.602	26.275
Årets regulering	-7.084	-6.673
Saldo ultimo	12.518	19.602

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.