

PROCOMA ApS

Teglholmsgade 6A 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

24/08/2020

Jan Søren Holm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PROCOMA ApS
Teglholmsgade 6A 3 th
2450 København SV

e-mailadresse: jsh@airplus.dk

CVR-nr: 26756391

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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København SV, den 24/08/2020

Direktion

Jan Søren Holm

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. 55.489 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 udgør kr. 1.258.854.

Årets underskud forslås overført til næste år med fradrag af udbytte på kr. 55.000.

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 2019 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. 13.800.

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 gældsmetode 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		361.850	340.850
Andre driftsindtægter		225.034	218.650
Eksterne omkostninger		-491.932	-342.118
Bruttoresultat		94.952	217.382
Personaleomkostninger	1	-36.000	-139.361
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-44.664	-22.548
Resultat af ordinær primær drift		14.288	55.473
Andre finansielle indtægter		30.381	44.573
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-20.000
Øvrige finansielle omkostninger		-114.964	-143.303
Ordinært resultat før skat		-70.295	-63.257
Skat af årets resultat	3	14.806	8.888
Årets resultat		-55.489	-54.369
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.000	0
Overført resultat		-110.489	-54.369
I alt		-55.489	-54.369

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.444.391	1.489.055
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.444.391	1.489.055
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.356.815	1.356.815
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.356.815	1.356.815
Anlægsaktiver i alt		2.801.206	2.845.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.323	160.776
Udsudte skatteaktiver		7.304	1.870
Tilgodehavende skat		29.044	18.692
Andre tilgodehavender		517.273	528.828
Periodeafgrænsningsposter		46.875	46.875
Tilgodehavender i alt		736.819	757.041
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.000	373.550
Værdipapirer og kapitalandele i alt		140.000	373.550
Likvide beholdninger		0	17.108
Omsætningsaktiver i alt		876.819	1.147.699
Aktiver i alt		3.678.025	3.993.569

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.133.854	1.189.343
Egenkapital i alt		1.258.854	1.314.343
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		553.637	637.016
Langfristede gældsforpligtelser i alt		553.637	637.016
Gæld til realkreditinstitutter		83.377	83.374
Gæld til banker		32.051	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.750.106	1.958.836
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.865.534	2.042.210
Gældsforpligtelser i alt		2.419.171	2.679.226
Passiver i alt		3.678.025	3.993.569

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.189.343	0	1.314.343
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-55.489	0	-55.489
Egenkapital, ultimo	125.000	1.133.854	0	1.258.854

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	36.000	138.170
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	398
Øvrige personaleomkostninger	0	793
	36.000	139.361

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

	2019	2018
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	44.664	44.664
Driftsmidler	0	0
Driftsmidler - gevinst ved salg	0	-22.116
	44.664	22.548

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	+9.372	+5.610
Ændring af udskudt skat	+5.434	+3.278
Regulering skat tidligere år	0	0
	+14.806	+8.888

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 14.000 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2019 samt modtaget kr. 12.000 i overskydende selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2018. 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	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.712.375	0
Af- og nedskrivning primo	223.320	0
Årets afskrivning	44.664	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	267.984	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.444.391	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2019 kr.	2018 kr.
Kostpris primo	1.576.815	1.573.215
Tilgang	0	3.600
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.576.815	1.576.815
Nedskrivning primo	-220.000	-200.000
Årets nedskrivning	0	-20.000
Nedskrivning ultimo	-220.000	-220.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.356.815	1.356.815

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

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

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	<u>Ejerandel</u>
Easy Byg og Renovering ApS, København	100%
Cohen Es Tarsa Kft, Ungarn	33%

6. Hensættelse til udskudt skat

	2018 kr.	2018 kr.
Saldo primo	-1.870	1.408
Årets regulering	-5.434	-3.278
Saldo ultimo	-7.304	-1.870

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 647.014 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 1.444.391.

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1