

# ProFacto A/S

Gydevang 39-41, 3450 Allerød  
CVR-nr. 26 99 48 88

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.04.16

Gert Kethmer  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

ProFacto A/S  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød  
Telefon: 44 58 95 00  
Telefax: 44 58 95 01  
Hjemsted: Allerød  
CVR-nr.: 26 99 48 88  
Stiftet: 1. december 2003  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Gert Kethmer, formand  
Thomas Guldborg Stryhn  
Carsten Ellegaard

---

**Direktion**

---

Thomas Guldborg Stryhn

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ProFacto A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. marts 2016

**Direktionen**

Thomas Guldborg Stryhn

**Bestyrelsen**

Gert Kethmer  
Formand

Thomas Guldborg Stryhn

Carsten Ellegaard

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i ProFacto A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ProFacto A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. marts 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Joan Christensen  
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.530.298</b>	<b>3.756</b>
2	Personaleomkostninger	-2.302.728	-2.455
3	Andre finansielle indtægter	331	2
4	Andre finansielle omkostninger	-21.024	-9
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-20.693</b>	<b>-7</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.206.877</b>	<b>1.294</b>
5	Skat af årets resultat	-288.886	-319
	<b>Årets resultat</b>	<b>917.991</b>	<b>975</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	917.991	1.453
	Overført resultat	0	-478
	<b>I alt</b>	<b>917.991</b>	<b>975</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre tilgodehavender	19.799	20
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.799</b>	<b>20</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.799</b>	<b>20</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	832.091	454
	Andre tilgodehavender	26.781	2
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>858.872</b>	<b>456</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.148.263</b>	<b>2.335</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.007.135</b>	<b>2.791</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.026.934</b>	<b>2.811</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	501.000	501
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	917.991	1.452
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.418.991</b>	<b>1.953</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.328	86
	Selskabsskat	18.202	65
	Anden gæld	398.663	673
	Periodeafgrænsningsposter	108.750	34
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>607.943</b>	<b>858</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>607.943</b>	<b>858</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.026.934</b>	<b>2.811</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af konsulentvirksomhed indenfor IT.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.954.167	2.145
Pensioner	337.207	296
Andre omkostninger til social sikring	11.354	14
I alt	2.302.728	2.455

## 3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	331	2
I alt	331	2

## 4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	21.024	9
I alt	21.024	9

	2015 DKK	2014 t.DKK
<b>5. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	288.886	319
I alt	288.886	319

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	501.000	400.000
Betalt udbytte	0	-400.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.452.273
Saldo pr. 31.12.14	501.000	1.452.273
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	501.000	1.452.273
Betalt udbytte	0	-1.452.273
Forslag til resultatdisponering	0	917.991
Saldo pr. 31.12.15	501.000	917.991

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	501	1.000

## 7. Eventualforpligtelser

Ingen.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med en opsigelsesperiode på 4 måneder og en ydelse på i alt t.kr. 27.

## 10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

TGS Consult ApS, Blåbærhaven 3, 3540 Lyng	Ejerandel mindst 5%
C. Ellegaard Holding ApS, Kollerød Bygade 8 C, 3450 Allerød	Ejerandel mindst 5%