

# Årsregnskabet

## PROMEN TEK ApS

Granparken 145  
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr.: 27 65 19 76

### ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. september 2024

Thomas Kristian Gramstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	9.
Balance pr. 30/6 2024	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

PROMEN TEK ApS  
Granparken 145  
2800 Kongens Lyngby

CVR.nr.: 27 65 19 76

Telefon: 29 26 19 91  
E-mail: tg@promentek.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 6/2 2004

### Direktion

Thomas Kristian Gramstrup

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PROMENTEK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 4. september 2024

### Direktion

.....  
Thomas Kristian Gramstrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg af konsulentytelser, undervisning af virksomheder, salg af IT løsninger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>70.794</b>	<b>801.317</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-693.916</u>	<u>-610.233</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-623.122</b>	<b>191.084</b>
Andre finansielle indtægter	309.924	213.559
Andre finansielle omkostninger	<u>-6.342</u>	<u>-8.955</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-319.540</b>	<b>395.688</b>
2 Skat af årets resultat	<u>67.219</u>	<u>-89.848</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-252.321</u></b>	<b><u>305.840</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-252.321</u>	<u>305.840</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-252.321</u></b>	<b><u>305.840</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.093	90.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	291.898	790.801
Udskudt skatteaktiv	67.219	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>11</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>437.221</u></b>	<b><u>881.647</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.137.704</u>	<u>2.125.700</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>2.137.704</u></b>	<b><u>2.125.700</u></b>
Likvide beholdninger	<u>98.327</u>	<u>39.474</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.673.252</u></b>	<b><u>3.046.821</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.673.252</u></b>	<b><u>3.046.821</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>2.481.405</u>	<u>2.733.726</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.606.405</u></b>	<b><u>2.858.726</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.888
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	400	57.469
Skyldig selskabsskat	0	93.801
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>66.447</u>	<u>34.937</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>66.847</u></b>	<b><u>188.095</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>66.847</u></b>	<b><u>188.095</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.673.252</u></b>	<b><u>3.046.821</u></b>
<b>3</b> Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
<b>4</b> Eventualforpligtelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	2.733.726	0	0	-252.321	2.481.405
	<b>2.858.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-252.321</b>	<b>2.606.405</b>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	689.179	604.861
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.737</u>	<u>5.372</u>
	<b><u>693.916</u></b>	<b><u>610.233</u></b>

<b>Note 2 - Skat</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	89.848
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-67.219</u>	<u>0</u>
	<b><u>-67.219</u></b>	<b><u>89.848</u></b>

### **Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38**

	<b>Værdi ultimo indregnet i balancen</b>	<b>Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen</b>	<b>Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen</b>
Børsnoterede aktier	<u>2.137.705</u>	<u>241.351</u>	<u>953</u>
	<b><u>2.137.705</u></b>	<b><u>241.351</u></b>	<b><u>953</u></b>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for PROMEN TEK HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.