

# PROMEN TEK HOLDING ApS

Christianevej 189  
2860 Søborg

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/11/2016

Thomas Gramstrup  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PROMEN TEK HOLDING ApS	
	Christianevej 189	
	2860 Søborg	
	CVR-nr:	27652034
	Regnskabsår:	01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S	

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Holding for drift Promentek ApS samt finansielle aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

En lille stigning i finansse aktiviteter, mindre i overført drift. Stigning i finansielle aktiviteter forventes at forsætte, samlet fremtidig aktiviteter vil være dalende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Intet

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Promentek ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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 af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved

finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metode til værdien af andelen af selskabernes egenkapital. Datterselskabernes resultater indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab samt merværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsvis andel af de associerede virksomheders resultat.

Ved anvendelse af den indre værdis metode overføres et beløb svarende til årets resultat fra dattervirksomheder eller associerede virksomheder til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

**Værdipapirer er værdiansat til dagsværdi eller statusdagens kurs, såfremt denne er lavere. Kursværdien på statustidspunktet er oplyst i noterne.**

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris

#### **Anvendt regnskabspraksis**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgspris.

### **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, for eksempel 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 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%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Revision er blevet fravalgt

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....			0
Administrationsomkostninger .....		-8.431	-7.017
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-36.698
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-8.431</b>	<b>-7.017</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-8.431</b>	<b>-7.017</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-354.602	-36.698
Andre finansielle indtægter .....		285.616	435.157
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.363	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-127.780</b>	<b>391.442</b>
Skat af årets resultat .....		0	-100.613
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-127.780</b>	<b>290.829</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-354.602	-36.698
Overført resultat .....		125.622	227.727
<b>I alt .....</b>		<b>-127.780</b>	<b>290.829</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		818.608	1.150.919
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.309.428	3.914.650
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.128.036</b>	<b>5.065.569</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.128.036</b>	<b>5.065.569</b>
Tilgodehavende skat .....		211.635	211.635
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>211.635</b>	<b>211.635</b>
Likvide beholdninger .....		171.049	1.679.237
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>382.684</b>	<b>1.890.872</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.510.720</b>	<b>6.956.441</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-127.781	1.025.919
Overført resultat .....		6.723.977	5.071.165
Forslag til udbytte .....		-253.114	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.468.082</b>	<b>6.222.084</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.787	3.000
Skyldig selskabsskat .....		26.568	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		-96.181	527.093
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		104.464	104.464
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>42.638</b>	<b>734.357</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>42.638</b>	<b>734.357</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.510.720</b>	<b>6.956.441</b>