

## **Pro4 ApS**

**Egestubben 3, 5270 Odense N**

**CVR-nr. 27 92 90 36**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 01/12 2017



Erik Rasmussen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Pro4 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2017

**Direktion**



Erik Rasmussen

## Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Pro4 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Pro4 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. november 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Jan Nielsen  
registeret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet Pro4 ApS  
Egestubben 3  
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 92 90 36  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Hjemsted: Odense

Direktion Erik Rasmussen

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er undervisning og produktionsværksted og en dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 744.081, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.387.378.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.225.299</b>	<b>2.599</b>
Personaleomkostninger	1	-2.166.887	-1.592
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.058.412</b>	<b>1.007</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-75.478	-76
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>982.934</b>	<b>931</b>
Finansielle indtægter		820	1
Finansielle omkostninger		-28.426	-56
<b>Resultat før skat</b>		<b>955.328</b>	<b>876</b>
Skat af årets resultat	2	-211.247	-194
<b>Årets resultat</b>		<b>744.081</b>	<b>682</b>
Foreslået udbytte		750.000	600
Overført resultat		-5.919	82
		<b>744.081</b>	<b>682</b>

## Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		15.833	21
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>15.833</b>	<b>21</b>
Grunde og bygninger		2.285.005	2.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.196	57
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.324.201</b>	<b>2.395</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.340.034</b>	<b>2.416</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.480	268
Andre tilgodehavender		29.997	79
<b>Tilgodehavender</b>		<b>276.477</b>	<b>347</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>750.775</b>	<b>494</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.027.252</b>	<b>841</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.367.286</b>	<b>3.257</b>



## Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		437.378	443
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	600
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.387.378</b>	<b>1.243</b>
Hensættelse til udskudt skat		115.063	107
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>115.063</b>	<b>107</b>
Gæld til realkreditinstitutter		823.474	939
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>823.474</b>	<b>939</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	102.679	90
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.315	151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.902	105
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.151	12
Selskabsskat		203.368	186
Anden gæld		555.956	424
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.041.371</b>	<b>968</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.864.845</b>	<b>1.907</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.367.286</b>	<b>3.257</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	443.297	600.000	1.243.297
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-5.919	750.000	744.081
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>437.378</b>	<b>750.000</b>	<b>1.387.378</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.744.871	1.346
Andre omkostninger til social sikring	44.970	38
Andre personaleomkostninger	377.046	208
	<u><b>2.166.887</b></u>	<u><b>1.592</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	203.368	186
Årets udskudte skat	7.879	8
	<u><b>211.247</b></u>	<u><b>194</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		kr.
Kostpris 1. oktober		<u>25.000</u>
Kostpris 30. september		<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		4.167
Årets afskrivninger		<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>9.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<u><b>15.833</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	2.791.435	292.939
Kostpris 30. september	2.791.435	292.939
Af- og nedskrivninger 1. oktober	453.345	236.350
Årets afskrivninger	53.085	17.393
Af- og nedskrivninger 30. september	506.430	253.743
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>2.285.005</b>	<b>39.196</b>

### 5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	0	0	102.679	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.028.832	823.474	0	412.757
	<b>1.028.832</b>	<b>823.474</b>	<b>102.679</b>	<b>412.757</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erlo Odense ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualposter m.v. (Fortsat)

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 926, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 2.285.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro4 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	50	år
Øvrige bygninger	10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

### 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.