

Pro4 ApS

Egestubben 3, 5270 Odense N

CVR-nr. 27 92 90 36

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. december 2021

Erik Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 13. december 2021

Direktion

Erik Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Pro4 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Pro4 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 13. december 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet Pro4 ApS
Egestubben 3
5270 Odense N
CVR-nr.: 27 92 90 36
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
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 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.610.277, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.513.691.

Selskabet har i årets løb afhændet dets ejendom, hvorfor resultatet for 2020/21 er positivt påvirket heraf.

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	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		3.814.502	2.664
Personaleomkostninger	2	-1.764.505	-1.901
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.049.997	763
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-21.543	-77
Resultat før finansielle poster		2.028.454	686
Finansielle omkostninger		-8.735	-16
Resultat før skat		2.019.719	670
Skat af årets resultat	3	-409.442	-149
Årets resultat		1.610.277	521
Foreslået udbytte		1.600.000	500
Overført resultat		10.277	21
		1.610.277	521

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill		0	1
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>1</u>
Grunde og bygninger		0	2.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.822	98
Materielle anlægsaktiver	5	<u>76.822</u>	<u>2.235</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>76.822</u>	<u>2.236</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.542	147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.978.898	78
Andre tilgodehavender		116.909	34
Periodeafgrænsningsposter		0	11
Tilgodehavender		<u>3.452.349</u>	<u>270</u>
Likvide beholdninger		<u>268.528</u>	<u>576</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.720.877</u>	<u>846</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.797.699</u></u>	<u><u>3.082</u></u>

Balance 30. september

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		713.691	703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.600.000	500
Egenkapital		2.513.691	1.403
Hensættelse til udskudt skat		4.000	147
Hensatte forpligtelser i alt		4.000	147
Gæld til realkreditinstitutter		0	495
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	495
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	108
Modtagne forudbetalinger fra kunder		174.489	159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.500	25
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	39
Selskabsskat		552.442	138
Anden gæld		528.577	568
Kortfristede gældsforpligtelser		1.280.008	1.037
Gældsforpligtelser i alt		1.280.008	1.532
Passiver i alt		3.797.699	3.082
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	703.414	500.000	1.403.414
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	10.277	1.600.000	1.610.277
Egenkapital 30. september	200.000	713.691	1.600.000	2.513.691

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efterledelsens vurdering ikke er en del af koncernens primære drift.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Andre driftsindtægter		
Avance salg ejendom	787.800	0
	<u>787.800</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.468.324	1.465
Pensioner	0	100
Andre omkostninger til social sikring	65.883	49
Andre personaleomkostninger	230.298	287
	<u>1.764.505</u>	<u>1.901</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	552.442	138
Årets udskudte skat	-143.000	11
	<u>409.442</u>	<u>149</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. oktober	25.000
Kostpris 30. september	25.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	24.167
Årets afskrivninger	833
Af- og nedskrivninger 30. september	25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober	2.807.935	396.488
Afgang i årets løb	<u>-2.807.935</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>396.488</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	670.635	298.956
Årets afskrivninger	0	20.710
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-670.635</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>319.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>76.822</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober <u>kr.</u>	Gæld 30. september <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	602.740	0	0	0
	<u>602.740</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro4 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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