

Årsrapport

for

Procept ApS
Hjlemsøllevej 25
4160 Herlufmagle

CVR-nr. 28100361

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på generalforsamlingen, den 29/5 2019

Dirigent


Svend Henrik Kragh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsrapport 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver.....	9
Balance, passiver.....	10
Noter.....	11

Ledelsens påtegning

Selskabets direktion har aflagt årsrapport for for perioden 1. Januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af virksomhedens aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 29. maj 2019

Direktionen


Svend Henrik Kragh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Procept ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Procept ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 29. maj 2019

CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CVR nr. 17037307



Kurt Håkonsson
Registreret revisor

mne 2575

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter udlejningsvirksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været foretaget ændringer i virksomhedens aktiviteter ligesom virksomhedens økonomiske forhold er uændrede.

Selskabsoplysninger

Identifikation	Procept ApS Hjelmsøllillevej 25 Hjelmsøllille 4160 Herlufmagle
Hjemstedskommune	Ringsted
Regnskabsår	1. Januar - 31. December
Direktion	Svend Henrik Kragh
Revision	Centrum Revision, Farimagvej 8, 4700 Næstved
Pengeinstitutter	Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Procept ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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:

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med frafdrag af ydede rabatter i forbindelse med salget

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af regnskabsposter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger på ejendom samt omkostninger til distribution og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der kan henføres til regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skattesats på 22 pct.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives varebeholdningen til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gæld til leverandører, kreditinstitutter, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttoresultat	1	59.692	13.650
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skatter		59.692	13.650
Skat af årets resultat	2	<u>-13.112</u>	<u>-3.003</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>46.580</u>	<u>10.647</u>
Årets resultat fordeles således:			
Overført til næste år		<u>46.580</u>	<u>10.647</u>
		<u>46.580</u>	<u>10.647</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger		1.570.607	1.570.607
Tilgodehavender: Udskudt skatteaktiv		<u>171.998</u>	<u>185.110</u>
Tilgodehavender ialt		<u>171.998</u>	<u>185.110</u>
Likvid beholdning		<u>109.142</u>	<u>49.449</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.851.747</u>	<u>1.805.166</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.851.747</u>	<u>1.805.166</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>PASSIVER</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	<u>Note</u>		
<u>Egenkapital</u>	3		
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>55.926</u>	<u>9.345</u>
Egenkapital ialt		<u>205.926</u>	<u>159.345</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Anden gæld		<u>1.639.821</u>	<u>1.639.821</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.645.821</u>	<u>1.645.821</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.645.821</u>	<u>1.645.821</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.851.747</u>	<u>1.805.166</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtigelser	5		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1 <u>Bruttofortjeneste</u>			
I henhold til årsregnskabslovens § 32c, er omsætningen af konkurrencemæssige			
2 <u>Selskabsskatter</u>			
Udskudt skat	<u>13.112</u>	<u>3.003</u>	
	<u>13.112</u>	<u>3.003</u>	
3 <u>Egenkapitalopgørelse</u>	<u>1/1 2018</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>31/12 2018</u>
Selskabskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	<u>9.346</u>	<u>46.580</u>	<u>55.926</u>
	<u>159.346</u>	<u>46.580</u>	<u>205.926</u>
4 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			
5 <u>Eventualforpligtigelser</u>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller leasingforpligtelser.			