

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

PROCESSMANAGER APS

Fruebjergvej 3

2100 København Ø

CVR-nr. 28 69 77 67

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14 / 1 2019

Kim Hjermind

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	13
Noter	14-16

Selskab

ProcessManager ApS
Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR-nummer 28 69 77 67

14. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Kim Hjermind

Assistance med regnskabsopstilling

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

ProcessManager ApS' hovedaktiviteter er at sælge det elektroniske forretningssystem ProcessManager og de dertil knyttede konsulentytelser.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

ProcessManager ApS har justeret profilen så den i dag er mere smal med speciel fokus på det web baserede forretningssystem ProcessManager i form af licenssalg, hosting, serviceaftaler og konsulentytelser ifm. den tekniske og indholdsmæssige implementering. Samtidig er omkostningsstrukturen tilpasset, så den matcher den lavere aktivitet i markedet, som finanskrisen har medført.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Den forventede udvikling

Det forventes, at der genereres et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for ProcessManager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Betingelserne for fravalg af revision har været opfyldt.

Der er besluttet at fravælge revision af årsregnskabet for det næste regnskabsår, da betingelser for fravalg af revisionspligt fortsat er opfyldt.

København Ø, den 7. januar 2019

I direktionen

Kim Hjermind
Adm. Direktør

Til den daglige ledelse i ProcessManager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProcessManager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i årsregnskabet overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 7. januar 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor
mne29383

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, administrations-, lokale- og udviklingsomkostninger.

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.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Hjermind Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.417.471	1.403.173
1 Personaleomkostninger	<u>-1.470.654</u>	<u>-1.100.543</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-53.183	302.630
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-53.183	302.630
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.747</u>	<u>-4.162</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-55.930	298.468
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-66.230</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-55.930</u></u>	<u><u>232.238</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	<u>-55.930</u>	<u>32.238</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-55.930</u></u>	<u><u>232.238</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>23.043</u>	<u>19.293</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>23.043</u>	<u>19.293</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>23.043</u>	<u>19.293</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.545	136.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>437.165</u>	<u>9.431</u>
TILGODEHAVENDER	<u>553.710</u>	<u>145.824</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>100.811</u>	<u>771.551</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>654.521</u>	<u>917.375</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>677.564</u></u>	<u><u>936.668</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	101.092	157.022
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
EGENKAPITAL	351.092	607.022
2 Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	66.230
Anden gæld	314.472	251.416
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	326.472	329.646
GÆLDSFORPLIGTELSER	326.472	329.646
PASSIVER I ALT	677.564	936.668
4 Eventualaktiver		
5 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	250.000	124.784	184.000	558.784
Udloddet udbytte		0	-184.000	-184.000
Overført via resultatdisponeringen		32.238	200.000	232.238
Egenkapital pr. 1/1 2018	250.000	157.022	200.000	607.022
Udloddet udbytte		0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen		-55.930	0	-55.930
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>250.000</u>	<u>101.092</u>	<u>0</u>	<u>351.092</u>

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	1.396.920	1.065.019
	Personaleomkostninger i øvrigt	11.027	12.163
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	62.707	23.361
	I ALT	1.470.654	1.100.543

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 3 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/1 2018	66.230	0		
Betalt vedr. tidligere år	-66.230			
Skat af årets resultat	0	0	0	66.230
SKYLDIG PR. 31/12 2018	0	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	66.230

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2017
ANSKAFFELSESSUM			
Saldo pr. 1/1 2018	124.819	124.819	124.819
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
SALDO PR. 31/12 2018	124.819	124.819	124.819
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018			
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	124.819	124.819	124.819
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2018			
	0	0	0
Salgssum	0	0	0
Bogført værdi	0	0	0
Gevinst ved salg	0	0	0

4 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 11.744.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hjermind Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Birger Hjermind

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-404485978647

IP: 5.57.xxx.xxx

2019-01-15 07:30:22Z

NEM ID 

Simon Morthorst

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:58129611

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-01-15 07:33:57Z

NEM ID 

Kim Birger Hjermind

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-404485978647

IP: 5.57.xxx.xxx

2019-01-15 10:00:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 21U78-D14J-8YZAN-2G43J-TEFBI-FUK6N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>