

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

PROCESSMANAGER APS

Hovmarksvej 68

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 28 69 77 67

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	12
Noter	13-16

Selskab

ProcessManager ApS
c/o Kim Hjermind
Hovmarksvej 68
2920 Charlottenlund

CVR-nummer 28 69 77 67

12. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

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 special 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 2016.

Den forventede udvikling

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

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 revisionspligt for regnskabsåret har været opfyldt. Det er samtidig besluttet at fravælge revision af årsregnskabet for det næste regnskabsår, da betingelser for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Charlottenlund, den 1. februar 2017

I direktionen

Kim Hjermind

Til den daglige ledelse i ProcessManager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProcessManager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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 1. februar 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor

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.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 og immaterielle anlægsaktiver.

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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, 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 i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.220.332	967.740
1 Personaleomkostninger	<u>-827.298</u>	<u>-780.694</u>
INDTJENINGSBIDRAG	393.034	187.046
4 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	393.034	187.046
2 Andre finansielle indtægter	3.549	3.932
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-202</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	396.381	190.978
3 Skat af årets resultat	<u>-87.597</u>	<u>-46.171</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>308.784</u></u>	<u><u>144.807</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	184.000	79.196
Overført resultat	<u>124.784</u>	<u>65.611</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>124.784</u></u>	<u><u>65.611</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.826	142.406
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.818	98.408
3	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>2.587</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>149.644</u>	<u>243.401</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>693.290</u>	<u>252.576</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>842.934</u>	<u>495.977</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>842.934</u></u>	<u><u>495.977</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	124.784	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>184.000</u>	<u>79.196</u>
EGENKAPITAL	<u>558.784</u>	<u>329.196</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.015
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	85.010	43.658
Anden gæld	<u>187.140</u>	<u>111.108</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>284.150</u>	<u>166.781</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>284.150</u>	<u>166.781</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>842.934</u></u>	<u><u>495.977</u></u>
6 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	250.000	-65.611		184.389
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		65.611	79.196	144.807
Egenkapital pr. 1/1 2016	250.000	0	79.196	329.196
Udloddet udbytte		0	-79.196	-79.196
Overført via resultatdisponeringen		124.784	184.000	308.784
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>250.000</u>	<u>124.784</u>	<u>184.000</u>	<u>558.784</u>

<u>1</u>		<u>2016</u>		<u>2015</u>	
<u>Personaleomkostninger</u>					
	Gager og lønninger		805.249		756.963
	Personaleomkostninger i øvrigt		6.336		4.394
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger		15.713		19.337
	I ALT		<u>827.298</u>		<u>780.694</u>
<u>2</u>		<u>2016</u>		<u>2015</u>	
<u>Andre finansielle indtægter</u>					
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		3.549		3.852
	Finansielle indtægter i øvrigt		0		80
	I ALT		<u>3.549</u>		<u>3.932</u>
<u>3</u>		<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015</u>
	Skyldig pr. 1/1 2016	43.658	-2.587		
	Betalt vedr. tidligere år	-43.658			
	Skat af årets resultat	<u>85.010</u>	<u>2.587</u>	<u>87.597</u>	<u>46.171</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u>85.010</u>	<u>0</u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>87.597</u>	<u>46.171</u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2015</u>
ANSKAFFELSESSUM			
Saldo pr. 1/1 2016	170.000	170.000	170.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>-170.000</u>	<u>-170.000</u>	<u>0</u>
SALDO PR. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>170.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016			
Af- og nedskrivninger	170.000	170.000	170.000
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>-170.000</u>	<u>-170.000</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>170.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2016			
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Salgssum	0	0	0
Bogført værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gevinst ved salg	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2015
ANSKAFELSESSUM			
Saldo pr. 1/1 2016	124.819	124.819	124.819
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
SALDO PR. 31/12 2016	124.819	124.819	124.819
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016			
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2016	124.819	124.819	124.819
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2016	0	0	0
Salgssum	0	0	0
Bogført værdi	0	0	0
Gevinst ved salg	0	0	0

6 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 registereret, 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: 80.196.35.86

2017-02-07 19:05:45Z

NEM ID 

Simon Morthorst

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-121589731409

IP: 85.235.247.2

2017-02-07 20:32:47Z

NEM ID 

Kim Birger Hjermind

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-404485978647

IP: 80.62.116.9

2017-02-08 08:05:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7FOEI-N38ML-5UE0B-PBZTX-BGKT5-Q4T6U

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>