

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46


*Proces Support A/S  
Lundevej 26  
5700 Svendborg*

*CVR-nummer: 29 61 23 66*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

*(18. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. juni 2024

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Proces Support A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. juni 2024

### Direktion

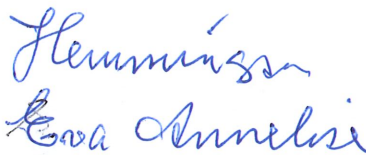


Per Schorling

### Bestyrelse



Lisa Hemmingsen  
Formand



Eva Annelise Hemmingsen



Per Schorling

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Proces Support A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Proces Support A/S for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

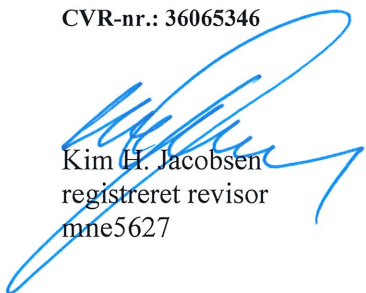
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vester Skerninge, den 29. juni 2024

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Proces Support A/S Lundevej 26 5700 Svendborg
	E-mail: ps@processupport.dk
	CVR-nr.: 29 61 23 66
	Stiftet: 2. juni 2006
	Kommune: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 390883
<b>Bestyrelse</b>	Lisa Hemmingsen, formand Eva Annelise Hemmingsen Per Schorling
<b>Direktion</b>	Per Schorling
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Centrumpladsen 19 5700 Svendborg
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 29. juni 2024 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulent-, handels- og marketingsvirksomhed samt at være inkubator for nye ventures.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -241 tkr. hvilket er utilfredsstillende. Selskabets resultat er præget af nedskrivning på udlån til kapitalinteresse med kr. 591.952. Uden denne nedskrivning ville årets resultat være et overskud på 351.421.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Proces Support A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, fremmedarbejde mm.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er afskrevet lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	2.000 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.525.684</b>	<b>3.413.366</b>
1 Personalemkostninger.....	1.993.275-	2.620.973-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	109.285-	121.018-
Andre driftsomkostninger.....	591.952-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>168.828-</b>	<b>671.375</b>
2 Andre finansielle indtægter.....	52.611	81.046
3 Andre finansielle omkostninger.....	36.712-	36.158-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>152.929-</b>	<b>716.263</b>
4 Skat af årets resultat.....	87.602-	188.029-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>240.531-</b>	<b>528.234</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	240.531-	528.234
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>240.531-</b>	<b>528.234</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
 AKTIVER

	2023	2022
5 Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Grunde og bygninger .....	3.545.859	3.627.220
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	27.924
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.545.859</b>	<b>3.655.144</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>3.545.859</b>	<b>3.655.144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	447.325	831.822
Andre tilgodehavender .....	2.180	578.296
Udskudt skatteaktiv .....	41.561	10.048
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>491.066</b>	<b>1.420.166</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.698.324</b>	<b>1.501.526</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.189.390</b>	<b>2.921.692</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>5.735.249</b>	<b>6.576.836</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	3.625.070	3.865.601
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.125.070</b>	<b>4.365.601</b>
Prioritetsgæld.....	523.693	726.388
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>523.693</b>	<b>726.388</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	202.694	201.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	70.439	78.645
Anden gæld.....	741.823	1.150.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	71.530	54.398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.086.486</b>	<b>1.484.847</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.610.179</b>	<b>2.211.235</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>5.735.249</b>	<b>6.576.836</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo .....	3.865.601	3.337.367
Årets resultat.....	240.531-	528.234
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>3.625.070</b>	<b>3.865.601</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.125.070</b>	<b>4.365.601</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	3
Lønninger.....	1.861.685	2.482.523
Pensioner .....	110.740	114.819
Andre omkostninger til social sikring.....	20.850	23.631
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>1.993.275</b>	<b>2.620.973</b>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Fynske Bank .....	510	0
SmartResQ ApS.....	52.101	81.046
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>52.611</b>	<b>81.046</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Kreditorer.....	112	449
Fynske Bank .....	0	9.671
Totalkredit .....	15.331	18.936
Per Schorling .....	4.146	1.863
Schorling Hemmingsen ApS .....	17.071	5.239
Skattekonto .....	52	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>36.712</b>	<b>36.158</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	119.115	191.805
Regulering udskudt skat .....	31.513-	3.776-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>87.602</b>	<b>188.029</b>

NOTER

Goodwill

**5 Immaterielle anlægsaktiver**

Kostpris, primo .....	580.000
Kostpris 31. december 2023	580.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	580.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	580.000-
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>0</b>

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	4.034.025	277.133
Kostpris 31. december 2023	4.034.025	277.133
Af-/nedskrivninger, primo .....	406.805-	249.209-
Årets af-/nedskrivninger .....	81.361-	27.924-
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	488.166-	277.133-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3.545.859</b>	<b>0</b>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	3.865.601	240.531-	3.625.070
	<u>4.365.601</u>	<u>240.531-</u>	<u>4.125.070</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger med 2.000 tkr.

Bogført værdi af grunde og bygninger er 3.546 tkr.