

## ProCore ApS

Lyshøjen 2, st. th.

8520 Lystrup

CVR-nr. 31182808

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

---

Morten Kragh Jensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



**ProCore ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ProCore 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 30. maj 2017

### **Direktion**

Morten Kragh Jensen  
Direktør



**ProCore ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i ProCore ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ProCore ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Silkeborg, den 30. maj 2017

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen  
Registreret revisor



## ProCore ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ProCore ApS Lyshøjen 2, st. th. 8520 Lystrup
CVR-nr.	31182808
Stiftelsesdato	21. januar 2008
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Morten Kragh Jensen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	MKJ Industies ApS
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve konsulentbistand vedrørende informationsteknologi og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i årets løb aktiveret afholdte udviklingsomkostninger, som forventes at øge den fremtidige indtjening.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -239.252, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 934.447, og en egenkapital på kr. 76.566.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes et rimeligt overskud for 2017.



## ProCore ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for ProCore ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Selskabet har i årets løb aktiveret afholdte udviklingsomkostninger, som forventes at øge den fremtidige indtjening.

#### Ændret regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Regnskabspraksis er ændret, således at beløb, der svarer til udviklingsomkostninger, der aktivieres fra 1. januar 2016 og fremover, indregnes på en bunden reserve under egenkapitalen kaldet "Reserve for udviklingsomkostninger". Ændringen er sket, som følge af krav i årsregnskabsloven. Ændringen medfører, at egenkapitalen er uændret, men der er flyttet 267 tkr. fra frie reserver til bundne reserver. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld



### Anvendt regnskabspraksis

fordeling).

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede, hensættes ligeledes på den "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsevnen for at imødegå forventede tab.

##### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Hensatte forpligtelser

###### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## ProCore ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>753.266</b>	<b>1.678.142</b>
Personaleomkostninger	1	-982.969	-1.287.986
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.302	-444.241
<b>Driftsresultat</b>		<b>-243.005</b>	<b>-54.085</b>
Finansielle omkostninger		-33.463	-29.873
<b>Resultat før skat</b>		<b>-276.468</b>	<b>-83.958</b>
Skat af årets resultat		37.216	22.248
<b>Årets resultat</b>		<b>-239.252</b>	<b>-61.710</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-239.252	-61.710
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-239.252</b>	<b>-61.710</b>

## ProCore ApS

### Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse	2	789.525	522.450
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>789.525</b>	<b>522.450</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.436	21.738
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.436</b>	<b>21.738</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>797.961</b>	<b>544.188</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.335	428.039
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	105.957
Andre tilgodehavender		34.950	75.617
Periodeafgrænsningsposter		201	17.112
<b>Tilgodehavender</b>		<b>136.486</b>	<b>626.725</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>136.486</b>	<b>626.725</b>
<b>Aktiver</b>		<b>934.447</b>	<b>1.170.913</b>

## ProCore ApS

### Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		267.075	0
Overført resultat	4	-315.509	190.818
<b>Egenkapital</b>		<b>76.566</b>	<b>315.818</b>
Hensættelser til udskudt skat		31.591	68.807
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>31.591</b>	<b>68.807</b>
Gæld til banker		431.998	320.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.864	22.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		327.950	431.659
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.478	12.012
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>826.290</b>	<b>786.288</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>826.290</b>	<b>786.288</b>
<b>Passiver</b>		<b>934.447</b>	<b>1.170.913</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	867.901	1.154.034
Andre omkostninger til social sikring	23.342	30.885
Andre personaleomkostninger	91.726	103.067
	<b>982.969</b>	<b>1.287.986</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
<b>2. Udviklingsprojekter under udførelse</b>		
Kostpris primo	944.403	511.222
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	267.075	433.181
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.211.478</b>	<b>944.403</b>
Af- og nedskrivninger primo	-421.953	0
Årets nedskrivninger	0	-421.953
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-421.953</b>	<b>-421.953</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>789.525</b>	<b>522.450</b>

ProTravel er indregnet og målt til kostpris for udviklingen med fradrag af akkumulerede af-/nedskrivninger, hvor kernefunktionaliteten forventes at være færdigudviklet i løbet af 2017.

Ledelsen vurderer, at kundegrundlaget alene i Danmark er tilstrækkelig stort til at kunne realisere den nuværende investering med fortjeneste i løbet af år 6 (2022).

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	190.818	252.528
Årets afgang	-239.252	-61.710
Andre reguleringer	-267.075	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-315.509</b>	<b>190.818</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr 143, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med det øvrige selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 0.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

