

Årsrapport for 2015

PROTICA INVEST A/S

CVR-nr. 31 36 83 08

8. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance for 2015	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Protica Invest A/S Ny Østergade 3, 1. 1101 København K. CVR-nr. 31 36 83 08 Hjemstedskommune: København Telefon 70 222 841 Telefon 70 222 842 pm@proticagroup.com www.proticagroup.com	
Bestyrelse	Martin M. Kristensen, formand Peter Møller	
Direktion	Peter Møller	
Selskabsadministration	Protica Asset & Fund Management ApS Ny Østergade 3, 1. 1101 København K.	
Bankforbindelser	Danske Bank A/S Åboulevarden 69 8000 Århus C.	Nykredit Bank A/S Kristianiagade 1 2100 København K.
Advokat	Husen Advokater Advokat (H) Finn Hasselriis Havnegade 29 DK-1058 København K.	

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Protica Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen vurderer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Peter Møller

Bestyrelse

Martin M. Kristensen
Formand

Peter Møller

Ledelsesberetning

Virksomheden

Protica Invest A/S er en del af Protica Property Group ApS, der beskæftiger sig med fast ejendom i primært Tyskland.

Protica Invest A/S har til formål at formidle seriøse ejendomsinvesteringer til formuende personer og kapitalselskaber. Samtlige projekter kendetegnes ved stor egenkapitalandel samt positiv likviditet fra projektets start. Derudover administrerer selskabet i mindre omfang kommanditselskaber.

Protica Invest A/S formidler endvidere anparter – både til tredjemand og til det tyske søsterselskab i Tyskland – i eksisterende kommanditselskaber med udfordringer og en utidssvarende kapitalstruktur, der medfører et behov for ejerskifter og/eller kapitaltilførsler.

Endvidere formidler Protica Invest A/S ejendomme samt ejendomsfinansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet løber fra 1. januar 2015 til 31. december 2015 og er selskabets 8. regnskabsår.

Selskabet har i det forløbne år realiseret et overskud på driften (bruttofortjeneste) på 341 t.kr., men et samlet underskud på 1154 t., hvilket skyldes eftergivelse af koncernintern gæld, og henset hertil betegner ledelsen resultatet som tilfredsstillende.

Økonomiske nøgletal	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	340.760	332.797	199.440
Årets resultat	-1.154.166	250.598	134.939
Balancesum	1.738.935	2.605.309	2.801.334
Egenkapital	1.027.169	2.181.335	1.930.737
Soliditetsgrad	59,1 %	83,7 %	68,9 %

Forventninger til det kommende år

For det kommende år forventer selskabet et forøget aktivitetsniveau samt et tilfredsstillende positivt resultat. Således forventes den gode solvensgrad bibeholdt eller forøget.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Omsætning

Omsætningen indregnes efter faktureringsprincippet og med fradrag af moms, afgifter og afgivne rabatter.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og rådgivning samt afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Driftsmidler og inventar 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes

i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmedtode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

**Materielle anlægsaktiver
Driftsmidler og inventar**

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer på værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiver nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Finansielle anlægsaktiver
Andre kapitalandele**

Andre kapitalandele indregnet under "Finansielle anlægsaktiver" indregnes til kostprisen eller genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede

de tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		340.760	332.797
Nedskrivning koncernmellemværender		-1.359.798	0
Af og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.842	-5.842
Resultat før finansielle poster		-1.024.880	326.955
Finansielle indtægter		0	32.126
Finansielle omkostninger		-60.912	-16.141
Resultat før skat		-1.085.792	342.940
Skat af årets resultat	1	-68.374	-92.342
Årets resultat		-1.154.166	250.598
Forslag resultatdisponering			
Overført til næste år		-1.154.166	250.598

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsmidler og inventar		25.954	31.796
Materielle anlægsaktiver	2	25.954	31.796
Andre tilgodehavender		43.846	43.550
Finansielle anlægsaktiver		43.846	43.550
Anlægsaktiver		69.800	75.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.979	508.495
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.476.220	1.999.867
Andre tilgodehavender		78.006	2.826
Tilgodehavender		1.588.205	2.511.188
Likvide beholdninger		80.930	18.775
Omsætningsaktiver		1.669.135	2.529.963
Aktiver i alt		1.738.935	2.605.309

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		527.169	1.681.335
Egenkapital	3	1.027.169	2.181.335
Udskudt skat		2.684	3.162
Hensatte forpligtelser		2.684	3.162
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		383	58.924
Selskabsskat		68.853	92.410
Anden gæld		639.846	269.478
Kortfristede gældsforpligtelser		709.082	420.812
Gældsforpligtelser		709.082	420.812
Passiver		1.738.935	2.605.309
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	4-5		

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	
1. Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	66.269	92.410	
Årets udskudte skat	2.584	-68	
	<u>68.853</u>	<u>92.342</u>	
2. Materielle anlægsaktiver		Drifts- midler kr.	
Kostpris 01.01.2015		46.678	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Kostpris 31.12.2015		<u>46.678</u>	
Akkumulerede afskrivninger 01.01.2015		14.882	
Årets afskrivninger		5.842	
Akkumulerede afskrivninger 31.12.2015		<u>20.724</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015		<u>25.954</u>	
3. Egenkapital	Aktie- Kapital kr.	Overført resultat kr.	Egen- kapital kr.
01.01.2015	500.000	1.681.335	2.181.335
Årets resultat	0	-1.154.166	-1.154.166
31.12.2015	<u>500.000</u>	<u>527.169</u>	<u>1.027.169</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse til at tilbagekøbe en leaset bil til kr. 75.000 plus moms i november måned 2016, hvis der ikke indgås aftale om forlængelse af leasingaftalen. Leasingforpligtelsen løber frem til november måned 2016, og andrager i alt kr. 25.000.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår for advokatregninger i et søsterselskab. Forpligtelsen andrager 50 t.kr.