

**PROCOM DANMARK APS**  
**Thorbjørnsvej 9**  
**2880 Bagsværd**  
**Cvr. nr. 31 37 17 75**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar – 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

den 27 / 4 2017

---

Hans Sylvest  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	Side
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**SELSKABSNAVN**

Procom Danmark ApS  
Thorbjørnsvej 9  
2880 Bagsværd

Cvr-nr. 31 37 17 75

Hjemsted: Gladsaxe

**DIREKTION**

Hans Sylvest

**REVISION**

Gøbel & Thorsen  
Statsautoriserede revisorer  
Bagsværd Hovedgade 141  
2880 Bagsværd  
Cvr-nr. 15 53 71 40

## **LEDELSESPÅTEGNING**

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Procom Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 17. februar 2017

### **DIREKTIONEN**

Hans Sylvest

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

---

### Til kapitalejerne i Procom Danmark ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Procom Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professional skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan opfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Bagsværd, den 17. februar 2017

Gøbel & Thorsen  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 15537140

Peter K. Gøbel  
statsaut. revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

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

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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

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 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Indtægtskriterium**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger indeholder vareforbrug, lønninger og afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Selskabsskat

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

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                      3-5 år

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer indregnes til dagsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

#### Koncernregnskab

Selskabets ledelse har valgt ikke at udarbejde koncernregnskab i henhold til lempelsesreglerne i Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER**

Noter	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	322.778	250.883
Direkte omkostninger	- 245.126	- 430.882
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>77.652</b>	<b>- 179.999</b>
Distributionsomkostninger	- 11.781	- 17.225
Administrationsomkostninger	- 60.899	- 121.719
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>4.972</b>	<b>- 318.943</b>
2 Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	500.000
2 Udbytte fra associerede virksomheder	0	124.800
Finansielle indtægter	155.411	119.917
Finansielle omkostninger	- 70.228	- 116.617
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>90.155</b>	<b>309.157</b>
1 Skat af årets resultat	- 19.954	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>70.201</b>	<b>309.157</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	70.201	209.157
<b>Fordelt</b>	<b>70.201</b>	<b>309.157</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

Noter	<b>AKTIVER</b>	2016 kr.	2015 kr.
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	130.000
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	342.000	310.000
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.462</u>	<u>1.055.462</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u><b>397.462</b></u>	<u><b>1.495.462</b></u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>397.462</b></u>	<u><b>1.495.462</b></u>
	<b>Varebeholdninger</b>	<u><b>164.847</b></u>	<u><b>187.774</b></u>
	Tilgode fra salg af varer og tjenesteydelser	683	14.602
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	700.754	735.425
	Tilgode hos associerede virksomheder	2.253.361	1.587.695
1	Selskabsskat	<u>46.046</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>3.000.844</b></u>	<u><b>2.337.722</b></u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>38.069</b></u>	<u><b>92.484</b></u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>3.203.760</b></u>	<u><b>2.617.980</b></u>
	<b>AKTIVER</b>	<u><b>3.601.222</b></u>	<u><b>4.113.442</b></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

Noter	<b>PASSIVER</b>	2016 kr.	2015 kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	764.267	694.066
	Forslag til udbytte	0	100.000
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>889.267</b>	<b>919.066</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
1	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	2.711.955	3.194.376
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.711.955</b>	<b>3.194.376</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.711.955</b>	<b>3.194.376</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>3.601.222</b>	<b>4.113.442</b>
5	Hovedaktivitet		

## NOTER

		2016	2015
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1.</b>	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
	Den beregnede skat af årets resultat omfatter:		
	Skat af skattepligtig indkomst	19.954	0
	Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	I alt	<u>19.954</u>	<u>0</u>
<b>2.</b>	<b>KAPITALANDELE</b>		
	Tilknyttet virksomhed	Associeret virksomhed	Associeret virksomhed
	XO CPH ApS	Procom Ejendoms-selskab ApS	Ejendoms-selskabet MASY ApS
	<u>50.000</u>	<u>80.000</u>	<u>40.000</u>
	Tilgang/afgang	<u>- 48.000</u>	<u>0</u>
	Kostpris pr. 31.12.	<u>32.000</u>	<u>270.000</u>
	Ejerandel	40 %	50 %
	Hjemsted	Gladsaxe	Furesø
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Egenkapital	958.473	- 225.805
	Resultat	895.133	7.457
			30 %
			Holbæk
			80.000
			298.133
			163.475

## NOTER

---

### 3. ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPTIALANDELE

	<u>kr.</u>
Kostpris pr. 1.1	1.191.990
Tilgang / afgang	<u>- 1.050.000</u>
Kostpris pr. 31.12.	<u>141.990</u>
Værdiregulering pr. 1.1.	- 136.528
Årets værdiregulering	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 31.12.	<u>- 136.528</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.</b>	<b><u>5.462</u></b>

### 4. EGENKAPITAL

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag</u> <u>til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1.1	125.000	694.066	100.000	919.066
Betalt udbytte			- 100.000	- 100.000
Årets resultat		70.201		70.201
Forslag til udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>125.000</u>	<u>764.267</u>	<u>0</u>	<u>889.267</u>

### 5. HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktiviteter er konsulentvirksomhed og investering i værdipapirer.