

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

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

den 9 / 6 2016

Hans Sylvest
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

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 2015 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 31. maj 2016

DIREKTIONEN

Hans Sylvest

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Procom Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Procom Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 31. maj 2016

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 nettorealiseringsværdien, 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	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	250.883	3.501.325
Direkte omkostninger	- 430.882	- 3.263.144
BRUTTORESULTAT	- 179.999	238.181
Distributionsomkostninger	- 17.225	- 40.521
Administrationsomkostninger	- 121.719	- 179.622
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	- 318.943	18.038
3 Udbytte fra tilknyttede virksomheder	500.000	0
3 Udbytte fra associerede virksomheder	124.800	0
Finansielle indtægter	119.917	219.484
Finansielle omkostninger	- 116.617	- 430.369
RESULTAT FØR SKAT	309.157	- 192.847
1 Skat af årets resultat	0	80.850
ÅRETS RESULTAT	309.157	- 111.997
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	209.157	- 211.997
Fordelt	309.157	- 111.997

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2015 kr.	2014 kr.
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	80.083
	Materielle anlægsaktiver	0	80.083
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	130.000	80.000
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	310.000	310.000
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.055.462	1.600.606
	Finansielle anlægsaktiver	1.495.462	1.990.606
	ANLÆGSAKTIVER	1.495.462	2.070.689
	Varebeholdninger	187.774	183.722
	Tilgode fra salg af varer og tjenesteydelser	14.602	119.190
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	735.425	760
	Tilgode hos associerede virksomheder	1.587.695	3.017.695
	Periodeafgrænsningsposter	0	26.866
	Tilgodehavender	2.337.722	3.164.511
	Likvide beholdninger	92.484	42.058
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.617.980	3.390.291
	AKTIVER	4.113.442	5.460.980

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	PASSIVER	2015 kr.	2014 kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	694.066	484.909
	Forslag til udbytte	100.000	100.000
5	EGENKAPITAL	919.066	709.909
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.321
1	Selskabsskat	0	27.217
	Anden gæld	3.194.376	4.722.533
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.194.376	4.751.071
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.194.376	4.751.071
	PASSIVER	4.113.442	5.460.980
6	Hovedaktivitet		

NOTER

	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>		
1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
Den beregnede skat af årets resultat omfatter:				
Skat af skattepligtig indkomst	0	- 80.850		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>0</u>		
I alt	<u>0</u>	<u>- 80.850</u>		
2. ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR				
	<u>kr.</u>			
Kostpris 1. januar	120.124			
Tilgang/afgang	<u>- 120.124</u>			
Kostpris 31. december	<u>0</u>			
Afskrivninger 1. januar	- 40.041			
Afskrivninger vedr. afgang	120.124			
Årets afskrivning	<u>- 80.083</u>			
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>			
3. KAPITALANDELE				
	Tilknyttet virksomhed	Tilknyttet virksomhed	Associeret virksomhed	Associeret virksomhed
	XO CPH <u>ApS</u>	Procom Ejendoms- selskab ApS	Ejendoms- selskabet MASY ApS	Onzite.IT <u>ApS</u>
Kostpris pr 1.1.	0	80.000	40.000	270.000
Tilgang	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12.	<u>50.000</u>	<u>80.000</u>	<u>40.000</u>	<u>270.000</u>
Ejerandel	100 %	100 %	50 %	30 %
Hjemsted	Gladsaxe	Gladsaxe	Furesø	Holbæk
Selskabskapital	50.000	80.000	80.000	80.000
Egenkapital	- 29.833	63.340	- 233.262	534.658
Resultat	- 79.833	- 25.525	- 610.003	454.657

NOTER

4. ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPTIALANDELE

	kr.
Kostpris pr. 1.1	1.737.134
Tilgang / afgang	<u>- 545.144</u>
Kostpris pr. 31.12.	<u>1.191.990</u>
Værdiregulering pr. 1.1.	- 136.528
Årets værdiregulering	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 31.12.	<u>- 136.528</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.	<u>1.055.462</u>

5. 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	484.909	100.000	709.909
Betalt udbytte			- 100.000	- 100.000
Årets resultat		309.157		309.157
Forslag til udbytte		<u>- 100.000</u>	<u>100.000</u>	
	<u>125.000</u>	<u>694.066</u>	<u>100.000</u>	<u>919.066</u>

6. HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktiviteter er konsulentvirksomhed og investering i værdipapirer.