

**Proces Service ApS  
Kornerup Landevej 11  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 31 62 03 41**

**Årsrapport for  
1. januar 2015 - 31. december 2015  
(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2 / 3 2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Proces Service ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. marts 2016

Direktion:



Mads Tolderlund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Proces Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Proces Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 vedrørende 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 revisorerets etiske 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 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.

Aarhus, den 2. marts 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Proces Service ApS  
Kornerup Landevej 11  
4000 Roskilde

CVR nr.: 31 62 03 41

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Mads Tolderlund

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Proces Service ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		-7.617	-128.211
Personaleomkostninger		0	272
<b>Resultat før afskrivninger</b>		-7.617	-128.483
Afskrivninger		4.666	5.091
<b>Resultat af primær drift</b>		-12.283	-133.574
Finansielle indtægter	1	44	0
Finansielle omkostninger	2	238	210
<b>Resultat før skat</b>		-12.477	-133.784
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		-12.477	-133.784
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-12.477	-133.784
Overført fra tidligere år		-169.686	-35.902
<b>Til disposition</b>		-182.163	-169.686
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-182.163	-169.686
<b>I alt</b>		-182.163	-169.686



## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>4.666</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>4.666</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>4.666</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.602</u>	<u>22.546</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>2.602</u>	<u>22.546</u>
Likvide beholdninger		<u>16.234</u>	<u>13.434</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>16.234</u>	<u>13.434</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>18.836</u>	<u>35.980</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>18.836</u>	<u>40.646</u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	-182.163	-169.686
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-57.163</b>	<b>-44.686</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.108	80.299
Gæld til tilknyttede virksomheder		891	857
Anden gæld		0	4.177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>75.999</b>	<b>85.333</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>75.999</b>	<b>85.333</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>18.836</b>	<b>40.646</b>
Eventualposter	5		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets aktiviteter er at rådgive og gennemføre projekter indenfor energi og miljø.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	Øvrige finansielle indtægter	44	0	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34	33	
	Øvrige finansielle omkostninger	204	177	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>238</b>	<b>210</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	0	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	-169.686	-44.686
	Årets resultat	0	-12.477	-12.477
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-182.163</b>	<b>-57.163</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden MT2009 Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.