

# **Procasa ApS**

**CVR-nr. 32 26 65 84**

**Glentevej 70 B, 2.**

**2400 København NV**

## **Årsrapport 2015/16**

**7. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den,    /    2016**

---

**Steen Fischer**

**Dirigent**

## **Indholdsfortegnelse**

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet: Procasa ApS  
Glentevej 70 B, 2.  
2400 København NV

CVR-nr.: 32 26 65 84  
Hjemsted: København

Direktion: Carsten Tidgen Houtved  
Steen Fischer

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen  
Egegårdsvej 39C, 1.  
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Jyske Bank

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Procasa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. september 2016

Direktionen:

---

Carsten Tidgen Houtved

Steen Fischer

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Procasa ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Procasa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 29. september 2016

**Revisionsfirmaet Jørgen Larsen**

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Rådgivning i forbindelse med byggeri og fast ejendom.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen væsentlige.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

### **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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

### Passiver

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **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 skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>790.463</b>	<b>357.083</b>
1 Personaleomkostninger	-195.601	-433.377
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>594.862</b>	<b>-76.294</b>
Afskrivninger	-8.042	-8.042
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>586.820</b>	<b>-84.336</b>
Finansielle indtægter	545	730
<b>Resultat før skat</b>	<b>587.078</b>	<b>-83.606</b>
2 Skat af årets resultat	-94.600	0
<b>Årets resultat</b>	<b>492.478</b>	<b>-83.606</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført overskud	492.478	-83.606
<b>Disponeret i alt</b>	<b>492.478</b>	<b>-83.606</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.103	28.145
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>20.103</b>	<b>28.145</b>
Huslejedepositum	52.483	51.454
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>52.483</b>	<b>51.454</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>72.586</b>	<b>79.599</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.823	96.832
Igangværende arbejder for fremmed regning	740.190	202.979
Andre tilgodehavender	0	67.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>997.013</b>	<b>366.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>633.299</b>	<b>646.486</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.630.312</b>	<b>1.013.297</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.702.898</b>	<b>1.092.896</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital	126.000	126.000
3 Overført overskud	1.105.877	613.399
<b>Egenkapital</b>	<b>1.231.877</b>	<b>739.399</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.360	126.488
Selskabsskat	41.600	0
Anden gæld	113.061	227.009
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>471.021</b>	<b>353.497</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>471.021</b>	<b>353.497</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.702.898</b>	<b>1.092.896</b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	191.169	422.848
Andre omkostninger til social sikring	4.432	10.529
<b>I alt</b>	<b><u>195.601</u></b>	<b><u>433.377</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	94.600	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>94.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartskapital	126.000	126.000
<b>I alt</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>126.000</u></b>
<b>Overført overskud:</b>		
Overført fra tidligere år	613.399	697.005
Overført af årets resultat	492.478	-83.606
<b>I alt</b>	<b><u>1.105.877</u></b>	<b><u>613.399</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.231.877</u></b>	<b><u>739.399</u></b>