



HR REVISION  
www.hrrevision.dk

*Procevia ApS  
Ganløsevej 8  
3520 Farum*

*CVR-nr: 32 33 85 42*

*ÅRSRAPPORT  
1. juni 2015 - 31. maj 2016*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/9 2016

Anna Maria Sundlöf  
Dirigent

MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER

FSK\*

Farum afdeling:

Bygmarken 12  
3520 Farum  
Tlf. 4499 0525  
farum@hrrevision.dk

Frederikssund afdeling:

Jernbanegade 23  
3600 Frederikssund  
Tlf. 4731 4500  
frederikssund@hrrevision.dk

Himmelev afdeling:

Vinkelvej 3  
4000 Roskilde  
Tlf. 4635 4886  
himmelev@hrrevision.dk

Hvidovre afdeling:

Kanalholmen 1  
2650 Hvidovre  
Tlf. 6150 1270  
hvidovre@hrrevision.dk

Køge afdeling:

Quistgårdsvej 9  
4600 Køge  
Tlf. 5665 9898  
koge@hrrevision.dk

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 8

Resultatopgørelse ..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

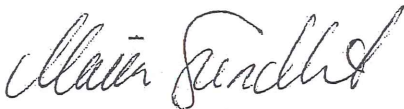
Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter gældende skattelovgivning.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Farum, den 26. september 2016

**Direktion**



Anna Maria Sundlöf

**Til kapitalejerne af Procevia ApS**  
**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Procevia ApS for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 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.

Frederikssund, den 26. september 2016

**HR Revision - OK Revision ApS**

CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett  
Registreret revisor

<b>Selskabet</b>	Procevia ApS Ganløsevej 8 3520 Farum
	Telefon: 28 94 02 21 E-mail: ms@procevia.com
	CVR-nr.: 32 33 85 42 Stiftet: 24. juni 2013 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. juni - 31. maj Kundenr.: 1388
<b>Direktion</b>	Anna Maria Sundlöf
<b>Revisor</b>	HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23, 1 3600 Frederikssund
<b>Ejerforhold</b>	Casemi Holding ApS, Ganløsevej 8, 3520 Farum

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået i at drive IT og konsulentvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Procevia ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.



Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### 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.

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.305.295</b>	<b>2.182.170</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.520.806	-866.796
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>784.489</b>	<b>1.315.374</b>
Andre finansielle indtægter.....	915	1.779
Andre finansielle omkostninger.....	8.143	-24.049
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>793.547</b>	<b>1.293.104</b>
Skat af årets resultat.....	-181.784	-312.870
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>611.763</b>	<b>980.234</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	725.512	900.000
Overført resultat.....	-113.749	80.234
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>611.763</b>	<b>980.234</b>

	2016	2015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	853.417	1.614.218
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	404.963	1.103.063
Periodeafgrænsningsposter.....	30.984	32.759
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.289.364</b>	<b>2.750.040</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>398.061</b>	<b>202.486</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.687.425</b>	<b>2.952.526</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.687.425</b>	<b>2.952.526</b>

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat .....	0	113.749
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	725.512	900.000
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>805.512</b>	<b>1.093.749</b>
4 Hensættelse til udskudt skat .....	6.816	7.698
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.816</b>	<b>7.698</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	304.222	1.046.222
5 Selskabsskat .....	189.242	322.170
Anden gæld .....	381.633	455.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	27.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>875.097</b>	<b>1.851.079</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>875.097</b>	<b>1.851.079</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.687.425</b>	<b>2.952.526</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	968.940	861.613
Pensioner .....	546.830	0
Andre omkostninger til social sikring.....	5.036	5.183
	<u>1.520.806</u>	<u>866.796</u>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b><u>1.520.806</u></b>	<b><u>866.796</u></b>

	2016	2015
<b>2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med moderselskab.....	404.963	1.103.063
	<u>404.963</u>	<u>1.103.063</u>
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b><u>404.963</u></b>	<b><u>1.103.063</u></b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	113.749	0	-113.749	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	900.000	-900.000	725.512	725.512
	<u>1.093.749</u>	<u>-900.000</u>	<u>611.763</u>	<u>805.512</u>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>4 Udskudt skat</b>			
Omsætningsaktiver .....	1.687.425	1.654.666	32.759
	<u>1.687.425</u>	<u>1.654.666</u>	<u>32.759</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat .....</b>			<b><u>6.816</u></b>

	2016	2015
<b>5 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat .....	322.170	403.501
Skat af årets resultat .....	182.666	308.297
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-322.170	-403.501
Procentregulering, selskabsskat .....	6.576	13.873
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<b>189.242</b>	<b>322.170</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.