

Procea ApS under frivillig likvidation

Værkstedsgården 15

2620 Albertslund

CVR-nr. 32659187

Endeligt likvidationsregnskab pr. 31. juli 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. november 2016

Henrik Lind
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Procea ApS under frivillig likvidation

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. juli 2016 for Procea ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. juli 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 4. august 2016

Direktion

Henrik Lind
Likvidator

Procea ApS under frivillig likvidation

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Procea ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Procea ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. juli 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Procea ApS under frivillig likvidation's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 4. august 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Procea ApS under frivillig likvidation

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Procea ApS under frivillig likvidation Værkstedsgården 15 2620 Albertslund
CVR-nr.	32659187
Stiftelsesdato	21. december 2009
Hjemsted	Albertslund
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. juli 2016
Direktion	Henrik Lind, Likvidator
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i it- og konsulentytelser og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. juli 2016 udviser et resultat på kr. 198.846, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en balancesum på kr. 1.342.989, og en egenkapital på kr. 425.188.

Selskabet har ultimo 2015 afhændet licensrettigheder til selskabets primære indtjeningsområde, hvilket har medført at selskabet afvikles ved en frivillig likvidation.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Procea ApS under frivillig likvidation for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Software	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Procea ApS under frivillig likvidation

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Procea ApS under frivillig likvidation

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		260.112	4.885.025
Personaleomkostninger	1	-2.104	-313.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-4.913
Driftsresultat		258.008	4.566.263
Finansielle indtægter	2	0	146
Finansielle omkostninger	3	-2.974	-16.296
Resultat før skat		255.034	4.550.113
Skat af årets resultat	4	-56.188	-1.074.991
Årets resultat		198.846	3.475.122
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	875.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	0
Overført resultat		-2.301.154	2.600.122
		198.846	3.475.122

Procea ApS under frivillig likvidation

Balance 31. juli 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.941	122.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.362	0
Andre tilgodehavender		0	3.350.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.114</u>
Tilgodehavender		<u>32.303</u>	<u>3.475.776</u>
Likvide beholdninger		<u>1.310.686</u>	<u>1.360.649</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.342.990</u>	<u>4.836.425</u>
Aktiver		<u>1.342.990</u>	<u>4.836.425</u>

Procea ApS under frivillig likvidation

Balance 31. juli 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		300.188	2.601.342
Udbytte for regnskabsåret		0	875.000
Egenkapital	7, 8	425.188	3.601.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	105.402
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	963.095
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		917.801	166.585
Kortfristede gældsforpligtelser		917.801	1.235.082
Gældsforpligtelser		917.801	1.235.082
Passiver		1.342.990	4.836.425
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	268.790
Pensioner	0	36.750
Andre omkostninger til social sikring	0	1.890
Andre personaleomkostninger	2.104	6.419
	2.104	313.849
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	146
	0	146
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.974	16.296
	2.974	16.296
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	56.188	1.173.449
Reg. udskudt skat	0	-98.458
	56.188	1.074.991
5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.174.860
Afgang i årets løb	0	-1.174.860
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-737.251
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	737.251
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	17.679	17.679
Afgang i årets løb	-17.679	0
Kostpris ultimo	0	17.679
Af- og nedskrivninger primo	-17.679	-12.766
Årets afskrivninger	0	-4.913
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	17.679	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-17.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

2016

2015

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 125.000 anparter á 1 kr, hvoraf A-anparterne udgør kr. 93.750 og B-anparterne udgør 31.250. Anparterne har alle samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	2.601.342	0	-2.301.154	300.188
Udbytte for regnskabsåret	875.000	-875.000	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	-2.500.000	2.500.000	0
	3.601.342	-3.375.000	198.846	425.188

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

NITHA ApS, Søborg
GLD Holding ApS, Vallensbæk Strand

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GLD Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.