

Process Development Partnering A/S

CVR-nr. 33756518

Nørrevinge 12

6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Andreas Bruus

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Process Development Partnering A/S
Nørrevinge 12
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33756518
Stiftet: 30.05.2011
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Karsten Lundgaard, formand
Andreas Bruus
Bjørn Nedergård Nielsen
Per Bach Sørensen

Direktion

Andreas Bruus

Bank

Sydbank
Kongensgade 62
6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Process Development Partnering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.05.2016

Direktion

Andreas Bruus

Bestyrelse

Karsten Lundgaard
formand

Andreas Bruus

Bjørn Nedergård Nielsen

Per Bach Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Process Development Partnering A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Process Development Partnering A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksomme på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og ledelsesberetningens omtale herom. Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 04.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 933 t.kr. mod et overskud på 324 t.kr. i 2014, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabets resultat har i 2015 været påvirket af 2 forhold. Flere større kunder har, grundet den globale usikkerhed, udskudt eller i enkelte tilfælde annulleret ordrer. Derudover har virksomheden investeret i nye segmenter, som ikke har udviklet sig som forventet.

Dette har medført, at selskabet har måtte tilpasse organisationen og omkostninger i forhold til det aktuelle aktivitetsniveau.

Ledelsen oplever en stigning i ordreindgangen, både i Danmark og udlandet og forventningerne til 2016 er positive. Ledelsen forventer således at reetablere kapitalen via indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og valutakursdifferencer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.114.431	2.858.089
Personaleomkostninger	2	(2.233.906)	(2.427.531)
Af- og nedskrivninger		(13.545)	0
Driftsresultat		(1.133.020)	430.558
Andre finansielle indtægter		1.038	7.627
Andre finansielle omkostninger	3	(52.054)	(679)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.184.036)	437.506
Skat af ordinært resultat	4	250.626	(113.330)
Årets resultat		(933.410)	324.176
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	324.176
Overført resultat		(933.410)	0
		(933.410)	324.176

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.351	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>257.351</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		56.317	56.317
Finansielle anlægsaktiver		<u>56.317</u>	<u>56.317</u>
Anlægsaktiver		<u>313.668</u>	<u>56.317</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.606	689.917
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	103.242
Udskudt skat		233.900	0
Andre tilgodehavender		31.385	138.996
Periodeafgrænsningsposter		7.778	71.176
Tilgodehavender		<u>475.669</u>	<u>1.003.331</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>576.918</u>
Omsætningsaktiver		<u>475.669</u>	<u>1.580.249</u>
Aktiver		<u>789.337</u>	<u>1.636.566</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(933.410)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	324.176
Egenkapital		<u>(433.410)</u>	<u>824.176</u>
Udskudt skat		0	16.726
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>16.726</u>
Bankgæld		197.611	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		86.263	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>283.874</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	26.340	0
Bankgæld		496.542	30.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.850	30.328
Skyldig selskabsskat		0	96.604
Anden gæld		381.141	638.192
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>938.873</u>	<u>795.664</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.222.747</u>	<u>795.664</u>
Passiver		<u>789.337</u>	<u>1.636.566</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	324.176	824.176
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(324.176)	(324.176)
Årets resultat	0	(933.410)	0	(933.410)
Egenkapital ultimo	500.000	(933.410)	0	(433.410)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2015 haft underskud og har således tabt kapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Resultatet har været påvirket af at flere større kunder har udskudt eller annulleret ordrer, ligesom investeringen i nye kundesegmenter ikke har udviklet sig som forventet jf. beskrivelse i ledelsesberetningen.

Ledelsen oplever en stigende ordretilgang og forventer overskud i 2016, således at kapitalen reetableres via indtjening i de kommende år.

Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.942.892	2.288.823
Pensioner	231.745	72.900
Andre omkostninger til social sikring	27.611	21.811
Andre personaleomkostninger	31.658	43.997
	2.233.906	2.427.531
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.294	0
Renteomkostninger i øvrigt	11.201	367
Valutakursreguleringer	187	42
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	7.838	0
Øvrige finansielle omkostninger	27.534	270
	52.054	679
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	96.604
Ændring af udskudt skat	(250.626)	16.726
	(250.626)	113.330

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	270.896
Kostpris ultimo	270.896
Årets afskrivninger	(13.545)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.545)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	257.351

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	500	500.000,00	500.000
	500		500.000

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	0	26.340	197.611
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	86.263
	0	26.340	283.874

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Andreas Bruus Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Til sikkerhed for mellemværende med Ejendomsselskabet Company House er der stillet bankgaranti med 70 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld er der tinglyst ejendomsforbehold i Peugeot 308. Den bogførte værdi pr. 31.12.2015 er 257 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant i selskabets fordringer. Den bogførte værdi pr. 31.12.2015 er 202 t. kr.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Andreas Bruus Holding ApS, Nørrevinge 12, 6700 Esbjerg.