

Proregnskab ApS

Hulkærvej 22
2870 Dyssegård

CVR-nr. 34 22 36 61

Årsrapport 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/1 2017.



Dirigent

Dorte Hosbond Johansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Proregnskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 16. januar 2017

Direktion:



Dorte Hosbond Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Proregnskab ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Proregnskab ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 16. januar 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Proregnskab ApS Hulkærvej 22 2870 Dyssegård
	CVR-nr.: 34 22 36 61
	Stiftet: 7. februar 2012
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dorte Hosbond Johansen
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er regnskabsføring og rådgivning, herunder diverse administrations-serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede resultat for virksomheden anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Proregnskab ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, edb, forsikringer og kontorartikler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
1	BRUTTOFORTJENESTE	594.247	552
2	Personaleomkostninger	-479.566	-437
	Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-47.667	-44
	DRIFTSRESULTAT	67.014	71
3	Andre finansielle indtægter	749	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-35.281	-1
	RESULTAT FØR SKAT	32.482	70
5	Skat af årets resultat	-7.851	-18
	ÅRETS RESULTAT	24.631	52
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	103.400	96
	Overført resultat	-78.769	-44
	DISPONERET I ALT	24.631	52

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Goodwill	0	48
6	Immaterielle anlægsaktiver	0	48
	ANLÆGSAKTIVER	0	48
	Tilgodehavender fra salg	78.445	67
	Tilgodehavender	78.445	67
	Værdipapirer	93.679	0
	Likvide beholdninger	201.378	304
	OMSÆTNINGSAKTIVER	373.502	371
	AKTIVER	373.502	419

Balance

pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	64.366	143
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	96
7	EGENKAPITAL	247.766	319
	Hensættelse til udskudt skat	0	11
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	11
	Selskabsskat	15.052	9
	Anden gæld	110.684	80
	Kortfristede gældsforpligtelser	125.736	89
	GÆLDSFORPLIGTELSER	125.736	89
	PASSIVER	373.502	419

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	471.652	429
Sociale omkostninger mv.	7.914	8
	479.566	437
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	749	0
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle udgifter	35.281	0
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.052	29
Regulering af udskudt skat	-11.201	-11
	7.851	18

2016
kr.

6 Immaterielle anlægsaktiver mv.

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	220.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	220.000
Afskrivninger 1. januar 2016	172.333
Årets afskrivninger	47.667
Afskrivninger 31. december 2016	220.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0

7 Egenkapital

	1/1 2016	udloddet udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2016
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført resultat	143.135		-78.769	64.366
Henlagt til udbytte	96.200	-96.200	103.400	103.400
	319.335	-96.200	24.631	247.766