

# **PROCESS SUPPORT ApS**

**Fruebjergvej 3**

**2100 København Ø**

**CVR-nr. 34 70 14 66**

## **Årsrapport for 2015**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. februar 2016

---

Kenneth Lomholdt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PROCESS SUPPORT ApS.

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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 29. februar 2016

## Direktion

Kenneth Lomholdt  
direktør

Torben Hansen  
direktør

## Bestyrelse

Kenneth Lomholdt

Torben Hansen

Line Lomholdt

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

PROCESS SUPPORT ApS  
Fruebjergvej 3  
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 70 14 66  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 10. september 2012  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemsted: København

## Bestyrelse

Kenneth Lomholdt  
Torben Hansen  
Line Lomholdt

## Direktion

Kenneth Lomholdt, direktør  
Torben Hansen, direktør

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for de farmaceutiske discipliner, termisk validering, kalibrering, kvalificering og vedligehold samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 475.699, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 400.000.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PROCESS SUPPORT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

# Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	Brugstid år
---	---	----------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.093.206</b>	<b>3.517.165</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.281.779</u>	<u>-1.909.837</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>811.427</b>	<b>1.607.328</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-180.009</u>	<u>-95.763</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>631.418</b>	<b>1.511.565</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.729</u>	<u>-20.958</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>625.689</b>	<b>1.490.607</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-149.990</u>	<u>-370.333</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>475.699</u></b>	<b><u>1.120.274</u></b>
Foreslået udbytte		456.699	820.274
Overført overskud		<u>19.000</u>	<u>300.000</u>
		<b><u>475.699</u></b>	<b><u>1.120.274</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		386.981	566.990
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>386.981</u></b>	<b><u>566.990</u></b>
Deposita		55.896	36.617
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>55.896</u></b>	<b><u>36.617</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>442.877</u></b>	<b><u>603.607</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		968.682	788.096
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Andre tilgodehavender		28.250	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.001.932</u></b>	<b><u>788.096</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>147.399</u></b>	<b><u>360.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.149.331</u></b>	<b><u>1.148.424</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.592.208</u></b>	<b><u>1.752.031</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		319.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>381.000</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		5.857	18.534
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>5.857</u></b>	<b><u>18.534</u></b>
Banker		70.434	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.125	8.355
Selskabsskat		84.297	372.975
Anden gæld		561.796	150.893
Foreslået udbytte for regnskabsåret		456.699	820.274
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.186.351</u></b>	<b><u>1.352.497</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.186.351</u></b>	<b><u>1.352.497</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.592.208</u></b>	<b><u>1.752.031</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.775.893	1.455.980	
Pensioner	37.104	0	
Andre omkostninger til social sikring	19.845	20.265	
Andre personaleomkostninger	448.937	433.592	
	<b><u>2.281.779</u></b>	<b><u>1.909.837</u></b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	162.667	356.573	
Årets udskudte skat	-12.677	13.760	
	<b><u>149.990</u></b>	<b><u>370.333</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	81.000	300.000	381.000
Årets resultat	0	475.699	475.699
Foreslået udbytte	0	-456.699	-456.699
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>81.000</u></b>	<b><u>319.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>