

PROCESS SUPPORT ApS

**Lejrvej 41
3500 Værløse**

CVR-nr. 34 70 14 66

Årsrapport for 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. maj 2017

Kenneth Lomholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 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.

Værløse, den 5. maj 2017

Direktion

Kenneth Lomholdt
direktør

Torben Hansen
direktør

Bestyrelse

Kenneth Lomholdt

Line Lomholdt

Torben Hansen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	PROCESS SUPPORT ApS Lejrvej 41 3500 Værløse
	CVR-nr.: 34 70 14 66
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Furesø
Bestyrelse	Kenneth Lomholdt Line Lomholdt Torben Hansen
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 2016 udviser et overskud på kr. 250.774, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 650.774.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.642.084	3.093.206
Personaleomkostninger	1	<u>-2.115.935</u>	<u>-2.281.779</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		526.149	811.427
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-185.009</u>	<u>-180.009</u>
Resultat før finansielle poster		341.140	631.418
Finansielle omkostninger	2	<u>-19.195</u>	<u>-5.729</u>
Resultat før skat		321.945	625.689
Skat af årets resultat	3	<u>-71.171</u>	<u>-149.990</u>
Årets resultat		<u>250.774</u>	<u>475.699</u>
Foreslået udbytte		250.774	456.699
Overført resultat		<u>0</u>	<u>19.000</u>
		<u>250.774</u>	<u>475.699</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.972	386.981
Materielle anlægsaktiver		241.972	386.981
Deposita		78.558	55.896
Finansielle anlægsaktiver		78.558	55.896
Anlægsaktiver i alt		320.530	442.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		750.454	968.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.000
Andre tilgodehavender		0	28.250
Udskudt skatteaktiv		13.106	0
Selskabsskat		39.140	0
Periodeafgrænsningsposter		2.065	0
Tilgodehavender		804.765	1.001.932
Likvide beholdninger		568.218	147.399
Omsætningsaktiver i alt		1.372.983	1.149.331
Aktiver i alt		1.693.513	1.592.208

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		319.000	319.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.774	0
Egenkapital	4	<u>650.774</u>	<u>400.000</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	5.857
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>5.857</u>
Banker		0	70.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	13.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		468.246	0
Selskabsskat		0	84.297
Anden gæld		574.493	561.796
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	456.699
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.042.739</u>	<u>1.186.351</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.042.739</u>	<u>1.186.351</u>
Passiver i alt		<u><u>1.693.513</u></u>	<u><u>1.592.208</u></u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.715.763	1.775.893
Pensioner	41.449	37.104
Andre omkostninger til social sikring	20.555	19.845
Andre personaleomkostninger	338.168	448.937
	<u>2.115.935</u>	<u>2.281.779</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.546	0
Andre finansielle omkostninger	1.212	5.724
Valutakurstab	1.437	5
	<u>19.195</u>	<u>5.729</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.860	162.667
Årets udskudte skat	-18.963	-12.677
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-726	0
	<u>71.171</u>	<u>149.990</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	81.000	319.000	0	400.000
Årets resultat	0	0	250.774	250.774
Egenkapital 31. december 2016	81.000	319.000	250.774	650.774