

Procraft ApS
Ringparken 3, 8722 Hedensted

CVR-nr. 34 89 81 03

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Procraft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 15. januar 2019

Direktion

Ruben Kirkegård
Adm. Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Procraft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Procraft ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen 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.

Vejle, den 15. januar 2019

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Procraft ApS Ringparken 3 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 34 89 81 03
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Ruben Kirkegård, Adm. Direktør
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8 7100 Vejle
Modervirksomhed	ANMARS Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med opførelse af messestande, butikker, kontorindretninger og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.170 t.kr. mod 1.881 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -417 t.kr. mod 678 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Procraft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Procraft ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2017 - 30/9 2018</u>	<u>1/1 2017 - 30/9 2017</u>
Bruttofortjeneste	2.169.588	1.881.341
1 Personaleomkostninger	-2.593.661	-945.824
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-114.796	-62.228
Driftsresultat	-538.869	873.289
Andre finansielle indtægter	6.728	14.251
Øvrige finansielle omkostninger	-828	-12.880
Resultat før skat	-532.969	874.660
2 Skat af årets resultat	115.679	-196.174
Årets resultat	-417.290	678.486
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	678.486
Disponeret fra overført resultat	-417.290	0
Disponeret i alt	-417.290	678.486

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Indretning af lejede lokaler	255.285	326.527
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.944	155.259
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>428.229</u>	<u>481.786</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>428.229</u>	<u>481.786</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	799.874	945.734
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	224.340	364.251
Udskudte skatteaktiver	102.127	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.126.341</u>	<u>1.309.985</u>
Likvide beholdninger	172.107	1.060.270
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.298.448</u>	<u>2.370.255</u>
Aktiver i alt	<u>1.726.677</u>	<u>2.852.041</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	609.127	1.026.417
Egenkapital i alt	689.127	1.106.417
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	13.552
Hensatte forpligtelser i alt	0	13.552
Gældsforpligtelser		
Deposita	18.750	18.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.750	18.750
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	369.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.871	492.877
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.125	1.125
Selskabsskat	184.272	286.660
Anden gæld	515.532	562.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.018.800	1.713.322
Gældsforpligtelser i alt	1.037.550	1.732.072
Passiver i alt	1.726.677	2.852.041
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.378.247	848.168
Pensioner	37.275	27.811
Andre omkostninger til social sikring	31.360	11.883
Personaleomkostninger i øvrigt	146.779	57.962
	2.593.661	945.824
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	184.272
Årets regulering af udskudt skat	-115.679	11.902
	-115.679	196.174
	30/9 2018	30/9 2017
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2017	356.212	0
Tilgang i årets løb	0	356.212
Kostpris 30. september 2018	356.212	356.212
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-29.685	0
Årets afskrivninger	-71.242	-29.685
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-100.927	-29.685
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	255.285	326.527

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	191.053	43.253
Tilgang i årets løb	<u>61.239</u>	<u>147.800</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>252.292</u>	<u>191.053</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-35.794	-3.251
Årets afskrivninger	<u>-43.554</u>	<u>-32.543</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-79.348</u>	<u>-35.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>172.944</u>	<u>155.259</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	1.026.417	347.931
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-417.290</u>	<u>678.486</u>
	<u>609.127</u>	<u>1.026.417</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Middelfart Sparekasse, 0 kr. pr. 30. september 2018, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	428 t.kr.	

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>240</u>

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelse på 12 måneder, dog tidligst med fraflytning 1. februar 2020. Den samlede huslejeforpligtigelse pr. 30. september 2018 udgør 240.000.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ANMARS Holding ApS, CVR-nr. 36698950 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ruben Kirkegård (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-290214444059

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-01-15 15:17:41Z

NEM ID 

Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-01-15 15:24:22Z

NEM ID 

Ruben Kirkegård (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-290214444059

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-01-15 15:27:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4ZP3Y-X3EIV-OG0WM-BKP4G-8WBK1-X8YXX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>