

ProCraft ApS
Ringparken 3
8722 Hedensted

CVR-nr.: 34898103

Årsrapport for 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 / 12 2020



Ruben Kirkegård
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for ProCraft ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 16. oktober 2020

Direktion



Ruben Kirkegård

Til den daglige ledelse i ProCraft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProCraft ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

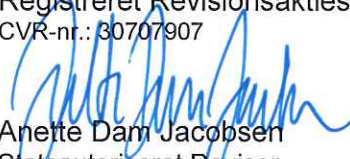
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Daugård, den 16. oktober 2020

RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907



Anette Dam Jacobsen
Statsautoriseret Revisor
MNE nr.: mne42894
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor design, projektledelse og bygning af indretningsløsninger, primært inden for uddannelsesområdet.

Usædvanlige forhold

Selskabet er pr. 1. oktober 2019 fusioneret med søsterskabet Roomy ApS med ProCraft ApS som det fortsættende selskab. Fusionen er et resultat om ønsket om en forenklet værdikæde.

Fusionen behandles regnskabsmæssigt efter book value metoden, hvorfor der ikke er sket tilpasning af tallene i sidste års resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, som derfor kun indeholder tal for ProCraft ApS. Sammenligningstallene i dette regnskab er derfor ikke direkte sammenlignelige med i år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det fusionerede selskab har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

I regnskabsåret har selskabet fortsat investeret i udvikling, og omkostningerne hertil er i lighed med tidligere år resultatført.

Henset hertil anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er i gang med at udvikle en hjemmeside med webshop, som skal igangsættes i løbet af 2021, hvilket også forventes at bidrage positivt til den fremtidige indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for ProCraft ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Fusion af ProCraft ApS og Roomy ApS

Selskabet er pr. 1. oktober 2019 fusioneret med søsterselskabet Roomy ApS. Fusionen behandles regnskabsmæssigt efter book value metoden. Denne metode indebærer, at der sker en sammenlægning af de to selskabers balancetal pr. 1. oktober 2019, uden at sammenligningstallene pr. 30. september 2019 i nærværende regnskab er tilpasset. Sammenligningstallene for resultatopgørelsen, egenkapitalopgørelsen og noterne indeholder ligeledes kun tallene for regnskabsåret 2018/2019 for ProCraft ApS.

Årsregnskabet er udover ovenstående omkring fusionen aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en del af transaktionen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, der omfatter selskabets hjemmeside med tilhørende webshop måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede

afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Der afskrives først fra aktivet er klar til brug. De immaterielle anlægsaktiver afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivets 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.099.654	1.423.688
1 Personaleomkostninger	-881.865	-1.264.884
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-80.430	-91.316
Andre driftsomkostninger	0	-40.492
Driftsresultat	137.359	26.996
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15.183
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.955	0
Andre finansielle omkostninger	-9.066	-8.504
Resultat før skat	126.338	33.675
Skat af årets resultat.....	-41.556	-8.143
Årets resultat	84.782	25.532
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	84.782	25.532
Disponeret i alt	84.782	25.532

AKTIVER

	2020	2019
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	30.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	30.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.720	8.378
Indretning af lejede lokaler	112.803	184.043
Materielle anlægsaktiver	127.523	192.421
Anlægsaktiver	157.523	192.421
Fremstillede varer og handelsvarer	590.513	450.000
Forudbetaling for varer	120.000	0
Varebeholdninger	710.513	450.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.038	290.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	404.877
Andre tilgodehavender	0	47.898
Udskudt skatteaktiv	61.798	93.984
2 Periodeafgrænsningsposter	109.795	0
Tilgodehavender	343.631	837.750
Likvide beholdninger	517.586	0
Omsætningsaktiver	1.571.730	1.287.750
Aktiver	1.729.253	1.480.171

PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	83.595	80.000
Overført resultat.....	748.129	634.659
Egenkapital	831.724	714.659
Kreditinstitutter.....	31.007	30.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser	627.681	81.449
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.644	615.125
Anden gæld	207.050	13.829
Periodeafgrænsningsposter	0	23.145
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.147	1.147
Kortfristede gældsforpligtelser	897.529	765.512
Gældsforpligtelser.....	897.529	765.512
Passiver.....	1.729.253	1.480.171

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Overført fra frie reserver	3.595	0
Virksomhedskapital ultimo	83.595	80.000
Overført resultat, primo	666.942	609.127
Årets resultat	84.782	25.532
Overført til selskabskapital	-3.595	0
Overført resultat ultimo	748.129	634.659
Egenkapital	831.724	714.659

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	3
Lønninger	801.175	1.192.562
Pensioner	69.450	37.919
Andre omkostninger til social sikring	11.240	34.403
	881.865	1.264.884
	2020	2019
2 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	109.795	0
	109.795	0

Af periodeafgrænsningsposter kan kr. 50.400 klassificeres som langfristet tilgodehavende på over 1 år.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelse på 12 måneder, dog tidligst med fraflytning 1. januar 2022. Den samlede huslejeforpligtigelse pr. 30. september 2020 udgør kr. 358.500.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 1.864 og en restløbetid på 60 måneder. Den samlede forpligtelse pr. 30. september 2020 udgør kr. 171.840 inkl. betaling ved udløb.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ANMARS Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 30. september 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

2020

2019

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sparekassen Kronjylland, der pr. 30. september 2020 udgør kr. 0, har selskabet deponeret et skadeløsbrev kr. 500.000 i form af virksomhedspant i materielle anlægsaktiver, varelagre og simple fordringer. Den samlede bogførte værdi pr. 30. september 2020 udgør kr. 1.010.073.