

ProCraft ApS  
Ringparken 3  
8722 Hedensted

CVR-nr.: 34898103

---

Årsrapport for 1. oktober 2020 - 30. september 2021

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. oktober 2021

  
Rubeen Kirkegaard  
Dirigent

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 14. oktober 2021

**Direktion**



Ruben Kirkegård

### Til den daglige ledelse i ProCraft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProCraft ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 14. oktober 2021

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.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **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 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er 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 alle leasingkontrakter behandles som operationelle leasingkontrakter og 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 bruttofortjeneste.

### **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.

### **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	3-5 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 salgsomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **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 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 nettorealisationseværdi.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2020/21	2019/20
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>2.771.464</b>	<b>1.099.654</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.598.434	-881.865
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	-82.262	-80.430
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>1.090.768</b>	<b>137.359</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-1.230	-1.955
Andre finansielle omkostninger .....	-4.335	-9.066
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>1.085.203</b>	<b>126.338</b>
Skat af årets resultat .....	-239.690	-41.556
<b>Årets resultat</b> .....	<b>845.513</b>	<b>84.782</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	0
Overført resultat.....	-154.487	84.782
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>845.513</b>	<b>84.782</b>

---

AKTIVER

	2021	2020
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt .....	0	30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>30.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	42.075	14.720
Indretning af lejede lokaler .....	41.561	112.803
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>83.636</b>	<b>127.523</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>83.636</b>	<b>157.523</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....	865.380	590.513
Forudbetaling for varer .....	0	120.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>865.380</b>	<b>710.513</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	956.903	172.038
Andre tilgodehavender .....	224.769	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	61.798
2 Periodeafgrænsningsposter .....	49.350	109.795
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.231.022</b>	<b>343.631</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>592.977</b>	<b>517.586</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>2.689.379</b>	<b>1.571.730</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>2.773.015</b>	<b>1.729.253</b>

PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	83.595	83.595
Overført resultat.....	593.642	748.129
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	0
<b>Egenkapital .....</b>	<b>1.677.237</b>	<b>831.724</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	13.838	0
<b>Hensatte forpligtelser .....</b>	<b>13.838</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter.....	30.377	31.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	504.557	627.681
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	24.625	30.644
Selskabsskat .....	150.054	0
Anden gæld.....	371.182	207.050
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.145	1.147
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.081.940</b>	<b>897.529</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.081.940</b>	<b>897.529</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>2.773.015</b>	<b>1.729.253</b>

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	83.595	80.000
Overført fra frie reserver .....	0	3.595
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>83.595</b>	<b>83.595</b>
Overført resultat, primo .....	748.129	666.942
Årets resultat .....	845.513	84.782
Foreslået udbytte .....	-1.000.000	0
Overført til selskabskapital .....	0	-3.595
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>593.642</b>	<b>748.129</b>
Foreslået udbytte .....	1.000.000	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital .....</b>	<b>1.677.237</b>	<b>831.724</b>

## NOTER

	2020/21	2019/20
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	2
Lønninger .....	1.366.783	801.175
Pensioner .....	198.706	69.450
Andre omkostninger til social sikring .....	32.945	11.240
	<u>1.598.434</u>	<u>881.865</u>
	2021	2020
<b>2 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	49.350	109.795
	<u>49.350</u>	<u>109.795</u>

Langfristet andel udgør kr. 36.750.

### 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 huslejeforpligtelse pr. 30. september 2021 udgør kr. 311.661.

Selskabet har to leasingaftaler. En leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 2.425 og en restløbetid på 1 måned. Den samlede forpligtelse pr. 30. september 2021 udgør kr. 22.425 inkl. betaling ved udløb. Samt en leasingaftale med en månedlig ydelse på kr. 1.898 og en restløbetid på 47 måneder. Den samlede forpligtelse pr. 30. september 2021 udgør kr. 111.982 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. 144.322 pr. 30. september 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sparekassen Kronjylland, der pr. 30. september 2021 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 2021 udgør kr. 1.905.918.