

PROREACT SYSTEMS NORDIC APS

CVR-nr. 36 01 54 03

Carl Jacobsens Vej 16
2500 Valby

Årsrapport 2016

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
København, den 31. maj 2017

Jesper Karlberg

Indhold

Ledelseserklæring	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	11

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Proreact Systems Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion:

Jesper Karlberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service af multimedieudstyr og anden hadvare samt udvikling og handel med software og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et tilfredsstillende resultat. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode et positivt resultat.

Økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere kapitalen ved egen indtjening inden for få år og vil om nødvendigt tilvejebringe ny kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriteriet for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger efter den vurderede økonomiske levetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

nedskrives til denne. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder optages til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under omsætningsaktiver og under modtagne forudbetalinger.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af mangel på ydeevne indenfor garantiperioden på 1-10 år. De hensatte garantiforpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer og skøn med garantiarbejder.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		1.002.337	2.953.326
Personaleomkostninger	1	-664.183	-2.637.654
Afskrivninger		-956.062	-525.862
Resultat af ordinær drift		-617.908	-210.190
Finansielle indtægter		0	1.072
Finansielle udgifter		-172.218	-94.342
Ordinært resultat før skat		-790.126	-303.491
Skat af årets resultat	2	166.548	43.296
Årets resultat		-623.578	-260.195
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		0	0
Overført resultat		-623.578	-260.195
		-623.578	-260.195

Balance 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		5.014.388	1.523.450
Goodwill		200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		5.214.388	1.823.450
Andre anlæg, driftsmidler og Inventar		25.000	45.000
Materielle anlægsaktiver i alt		25.000	45.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	1
Deposita		29.870	29.870
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.871	29.871
Anlægsaktiver i alt		5.269.259	1.898.321
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	398.750
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		31.219	
Andre tilgodehavender	3	73.019	43.987
Udskudt skatteaktiv		118.500	
Tilgodehavender i alt		184.391	742.737
Likvide beholdninger		118.339	271.929
Omsætningsaktiver i alt		302.730	1.014.666
AKTIVER I ALT		5.571.989	2.912.987
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	50.000
Overført resultat		-770.685	-147.107
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	4	-570.685	-97.107
Udskudt skat		0	48.048
Hensættelser i alt		0	48.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.618	1.865.139
Gæld associerede virksomheder		4.679.468	0
Anden gæld		1.317.588	1.096.907
Gældsforpligtelser i alt		6.142.674	2.962.045
PASSIVER I ALT		5.571.989	2.912.987
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	5		
Ejerforhold	6		

Noter

1 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gager og lønninger	4.544.443	3.894.371
Pensioner	32.000	193.091
Øvrige personaleomkostninger	119.740	239.504
Aktiverede udviklingsomkostninger	-4.032.000	-1.689.312
	<u>664.183</u>	<u>2.637.654</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>9</u>	

2 Skat af årets resultat (indtægt)

	2016	2015
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	-166.548	-43.296
	<u>-166.548</u>	<u>-43.296</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016	2015
Kostpris, primo	1	0
Årets tilgang	0	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Kapitalandele består af 75 % af Proreact ApS, København

4 Egenkapital

	01.01.2016	Kapital- forhøjelse	Resultat- disponering.	31.12.2016
Anpartskapital	50.000	150.000	0	200.000
Overført af årets resultat	-147.107	0	-623.578	-770.685
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<u>-97.107</u>	<u>200.000</u>	<u>-623.578</u>	<u>-570.685</u>

Anpartskapitalen består af 200.000 anparter af 1 kr. Ingen anparter nyder særlige fordele.

5 Pantesætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Huslejeforpligtelser, leasingforpligtelser og andre kontraktuelle forpligtelser er indgået på markedsvilkår.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.

6 Særlige forhold vedrørende going concern.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven, da mere end 50 % af selskabskapitalen er tabt. Der er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres inden for de næste par år. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.