

ProForsyning ApS

Violvej 297
7800 Skive

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2016

Svend-Erik Vagn Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ProForsyning ApS
Violvej 297
7800 Skive

Telefonnummer: 40408787

CVR-nr: 36018429

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ProForsyning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 16/05/2016

Direktion

Svend-Erik Vagn Jensen
Direktør

Per Bergstedt
Direktør

Bestyrelse

Svend-Erik Vagn Jensen

Per Bergstedt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling og markedsføring af IT-systemer og formidling af kundeemner til forsyningssektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -73.489. Balancen viser en negativ egenkapital på DKK 33.097.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved sin fremtidige indtjening kan reetablere egenkapitalen.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Resultatet skyldes selskabet senere end forventet er gået fra udvikling til drift. Selskabet er således fortsat udviklingen af det IT-system, som udgør selskabets indtjeningsgrundlag, således systemet er tilpasset en bredere kundeportefølje. Selskabet har ultimo regnskabsåret indgået sin første aftale med en kunde uden for det oprindelige segment. Der forventes at selskabet vil kunne vækste i det nye kundesegment, og på denne baggrund aktiveres udviklingsomkostninger til anskaffelsespris, med efterfølgende afskrivning over kommende fem år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet har fortsat sin positive udvikling med indgåelse af yderligere en kundeaftale.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt over-skud.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger eller ti genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultat-opgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-tidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-af-skrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.657	-17.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.735	0
Resultat af ordinær primær drift		-84.392	-17.364
Øvrige finansielle omkostninger	1	-9.000	-1.502
Ordinært resultat før skat		-93.392	-18.866
Skat af årets resultat	2	19.903	9.258
Årets resultat		-73.489	-9.608
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-73.489	-9.608
I alt		-73.489	-9.608

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		322.943	270.872
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	322.943	270.872
Anlægsaktiver i alt		322.943	270.872
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.688	0
Tilgodehavende skat		34.171	70.881
Andre tilgodehavender		221	1.500
Tilgodehavender i alt		36.080	72.381
Likvide beholdninger		2.467	76.037
Omsætningsaktiver i alt		38.547	148.418
Aktiver i alt		361.490	419.290

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-83.097	-9.608
Egenkapital i alt	4	-33.097	40.392
Hensættelse til udskudt skat		75.891	61.623
Hensatte forpligtelser i alt		75.891	61.623
Gæld til tilknyttede virksomheder		267.840	301.502
Langfristede gældsforpligtelser i alt		267.840	301.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.856	15.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		50.856	15.773
Gældsforpligtelser i alt		318.696	317.275
Passiver i alt		361.490	419.290

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	9.000	1.502
	<u>9.000</u>	<u>1.502</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	34.171	70.881
Ændring af udskudt skat	-14.268	-61.623
	<u>19.903</u>	<u>9.258</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	270.872
Tilgang	132.806
Afgang	
Kostpris ultimo	<u>403.678</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-80.735
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-80.735</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>322.943</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	-9.608	40.392
Årets resultat	0	-73.489	-73.489
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>-83.097</u>	<u>-33.097</u>

5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Siden etableringen har selskabet gennemført udviklingen af det IT system, som fremadrettet skal udgøre det primære indtjeningsgrundlag for selskabet. I indeværende regnskabsår har selskabet fortsat udviklingen af denne software, således det er blevet tilpasset til at kunne håndtere nye kundesegmenter. Anden version af denne software er færdiggjort ultimo året. I forbindelse med færdiggørelsen er indgået en rammeaftale med en kunde i dette segment. Effekten af rammeaftalen vil dog først være synlig i kommende regnskabsår. Indtil videre følger selskabets udvikling således de opstillede forventninger, og på denne baggrund aktiveres udviklingsomkostninger til anskaffelsespris, med efterfølgende afskrivning over kommende fem år.