

# Proces Aps

Hyllingeparken 32  
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2018**

---

**Tina Sørensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Proces Aps  
Hyllingeparken 32  
4070 Kirke Hyllinge  
  
Telefonnummer: 40620444  
e-mailadresse: tina@processer.dk  
  
CVR-nr: 36971290  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS  
Zinnsgade 7  
2100 København Ø  
DK Danmark  
  
CVR-nr: 83005815  
P-enhed: 1002661120

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Proces ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det foreslås, at revisionen af selskabets årsregnskaber for de kommende år fravælges. Under henvisning til Årsregnskabsloven, erklærer ledelsen, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revision af selskabets årsregnskab er fravalgt for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 31/05/2018

## Direktion

Tina Gitte Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Proces ApS

i har opstillet årsregnskabet for Proces ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 etiske 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.

København, 31/05/2018

Gregers Holm-Nielsen , mne5845  
Statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET ZINNSGADE 7 APS  
CVR: 83005815

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at sælge konsulenttydelser til kommuner og medvirke til at få ledige borgere i job

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

Regnskabsåret har ikke været påvirket af udsædvanlige forhold.

Selskabets aktivitetsniveau har været i overensstemmelse med det forventede.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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.

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 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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af salg som er indtjent i regnskabsåret reduceret med direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser af konkurrencemæssige hensyn valgt at vise bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse 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.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## Udbytte

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

## Skyldig skat 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.  | 2015/16<br>kr. |
|--|------|--------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>8.133</b> | <b>-20.913</b> |
| Personaleomkostninger .....  |      | 0            | 0              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -7.143       | 0              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>990</b>   | <b>-20.913</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | 0            | -1.001         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>990</b>   | <b>-21.914</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | 0            | 0              |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>990</b>   | <b>-21.914</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |              |                |
| Overført resultat .....  |      | 990          | -21.914        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>990</b>   | <b>-21.914</b> |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note     | 2017<br>kr.   | 2015/16<br>kr. |
|---|----------|---------------|----------------|
| Goodwill .....                                    |          | 42.857        | 0              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>1</b> | <b>42.857</b> | <b>0</b>       |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>42.857</b> | <b>0</b>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 0             | 10.781         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |          | 19.000        | 30.000         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>19.000</b> | <b>40.781</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 157           | 2              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>19.157</b> | <b>40.783</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>62.014</b> | <b>40.783</b>  |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|   | Note | 2017<br>kr.   | 2015/16<br>kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 50.000        | 50.000         |
| Overført resultat .....   |      | -20.924       | -21.914        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>29.076</b> | <b>28.086</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 0             | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 28.000        | 12.209         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 4.938         | 488            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>32.938</b> | <b>12.697</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>32.938</b> | <b>12.697</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>62.014</b> | <b>40.783</b>  |

# Noter

## 1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill</b> |
|-------------------------------------|-----------------|
|                                     | <b>kr.</b>      |
| Kostpris primo                      | 0               |
| Tilgang                             | 50.000          |
| Afgang                              | -0              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>50.000</b>   |
| Af- og nedskrivning primo           | -0              |
| Årets afskrivning                   | -7.143          |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-7.143</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>42.857</b>   |

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti eller eventualforpligtelser.