

Process Management ApS

Ny Mæglergårds Allé 44
2660 Brøndby Strand

Årsrapport
24. august 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

Mogens Tønne Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Process Management ApS
Ny Mæglergårds Allé 44
2660 Brøndby Strand

Telefonnummer: 42462901

e-mailadresse: mogens.tonne.andersen@hotmail.com

CVR-nr: 37033979

Regnskabsår: 24/08/2015 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
Hovedvejen 109
2600 Glostrup
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion og ejeren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24.08.2015 - 31.12.2016 for Process Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 24.08.2015 - 31.12.2016.

Brøndby Strand, den 23/05/2017

Direktion

Mogens Tønne Andersen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med rådgivning for muligheder for procesforbedringer, projektledelse og hermed forbundne virksomheder.

....

I perioden har der været igangsat 2 opgaver som er forløbet tilfredsstillende. Det ene projekt er afsluttet mens det andet fortsætter ind i 2017.

.....

.....

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af konsulentydelse sker i forhold til fakturadato for udstedte faktura. Såfremt der udstedes kreditnota i forbindelse med udført arbejde, indregnes kreditering på dato for udstedelse af kreditnota.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personale omkostninger

Personale omkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. af direktøren i selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyr til og fra banker samt valutakursdifferencer ved transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skalt, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar og it måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlag er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og it

3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i 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 og for betalte acontoskatter.

....

Resultatopgørelse 24. aug 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		268.550
Eksterne omkostninger		-47.963
Bruttoresultat		220.587
Personaleomkostninger	1	-125.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0
Resultat af ordinær primær drift		94.635
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0
Andre finansielle indtægter		0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.452
Ordinært resultat før skat		93.183
Skat af årets resultat	2	-20.652
Årets resultat		72.531
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		72.531
I alt		72.531

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.420
Tilgodehavender i alt		10.483
Likvide beholdninger		146.293
Omsætningsaktiver i alt		156.776
Aktiver i alt		156.776

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Forslag til udbytte		72.531
Egenkapital i alt	3	122.531
Skyldig selskabsskat		20.652
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		13.593
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.245
Gældsforpligtelser i alt		34.245
Passiver i alt		156.776

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-
Løn og gager	125500	xxxxx
Pensionsbidrag		xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	452	xxxxx
	<u>125952</u>	<u>xxxxx</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	-
Aktuel skat	20.652	xxxxx
Ændring af udskudt skat	0	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>20.652</u>	<u>xxxxx</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	0	0	0	50.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	72.531	0	72.531	72.531	72.531
Egenkapital ultimo	<u>122.531</u>	<u>0</u>	<u>72.531</u>	<u>72.531</u>	<u>122.531</u>

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

MTA Holding af den 24.08.2015 ApS, Ny Mæglergårds alle 44, 2660 Brøndby Strand.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2015/16
Antal ansatte, primo	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1
Antal ansatte, ultimo	1

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).