

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015/16

**CVR-nr. 37 09 11 38**

**Proservice Kommunikation ApS**

**Taastrup Hovedgade 28**

**2630 Taastrup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.

---

Bengt Lennart Friberg  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Proservice Kommunikation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 1. december 2016

**Direktion**

Bengt Lennart Friberg

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til anpartshaverne i Proservice Kommunikation ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proservice Kommunikation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 1. december 2016

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Proservice Kommunikation ApS  
Taastrup Hovedgade 28  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 37 09 11 38  
Stiftet: 1. oktober 2015  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
1. regnskabsår

**Direktion**

Bengt Lennart Friberg

**Revision**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Bankforbindelse**

Handelsbanken, Industrivej 20, 1.th, 4000 Roskilde

## Hovedtal

---

	<b>2015/16</b> <b>t.kr.</b>
<b>Resultatoppgørelse:</b>	
Bruttofortjeneste	2.084
Resultat af ordinær primær drift	617
Finansielle poster, netto	-3
Årets resultat	478
<b>Balance:</b>	
Balancesum	1.436
Egenkapital	528

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive kommunikationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 478 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Proservice Kommunikation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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 det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.083.945</b>
1 Personaleomkostninger	-1.445.869
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.906
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>617.170</b>
Andre finansielle indtægter	37
Øvrige finansielle omkostninger	-2.862
<b>Resultat før skat</b>	<b>614.345</b>
2 Skat af årets resultat	-136.453
<b>Årets resultat</b>	<b>477.892</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	477.892
<b>Disponeret i alt</b>	<b>477.892</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.283
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.283</u>
	Deposita	37.079
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.079</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>70.362</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.111.828
	Igangværende arbejder for fremmed regning	99.520
4	Udskudte skatteaktiver	1.619
	Periodeafgrænsningsposter	<u>26.713</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.239.680</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.486</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.365.166</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.435.528</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>		<b>2016</b>
<b>Egenkapital</b>		
5	Virksomhedskapital	50.000
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	477.892
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>527.892</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	172.194
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.151
7	Selskabsskat	138.072
	Anden gæld	347.219
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	907.636
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>907.636</b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b>1.435.528</b>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter

---

	<u>2015/16</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	1.400.072
Andre omkostninger til social sikring	6.732
Personalemkostninger i øvrigt	<u>39.065</u>
	<b><u>1.445.869</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	138.072
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.619</u>
	<b><u>136.453</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Tilgang	<u>54.189</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>54.189</u></b>
Årets afskrivninger	<u>20.906</u>
<b>Afskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>20.906</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>33.283</u></b>
	<b><u>30/9 2016</u></b>
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>	
Udskudt skat af årets resultat	<u>1.619</u>
	<b><u>1.619</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:	
Materielle anlægsaktiver	<u>1.619</u>
	<b><u>1.619</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	50.000
	<u>50.000</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	
Udbytte for regnskabsåret	477.892
	<u>477.892</u>
<b>7. Selskabsskat</b>	
Beregnet selskabsskat for indeværende år	138.072
Skyldig selskabsskat	138.072
	<u>138.072</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Til sikkerhed for alt mellemværende til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.112 t.kr.