

ProDipp ApS

Enighedsvej 13, 1., 2920 Charlottenlund

CVR-nummer: 37608084

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019**

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2020

Dirigent
Kirknel, Thomas

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for ProDipp ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den _ / _ 2020

Direktion

Kirknel, Thomas

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ProDipp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProDipp ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Frederiksberg, den _ / _ 2020

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ProDipp ApS
Enighedsvej 13, 1.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 37 60 80 84
Stiftet: 12. april 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14504221

Direktion

Kirknel, Thomas

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 3.
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

Kirknel Holding ApS, Enighedsvej 13, 1., 2920 Charlottenlund

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udvikling og fremstilling af maskiner til forarbejdning af PU, plast og gummi samt udvikling, markedsføring og salg af produkter af PU, plast og gummi samt anden virksomhed, der er forbundet dermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et utilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at svække selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at moderselskabet og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ProDipp ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages opskrivning til dagsværdiurdering, hvor denne foreligger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	62 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	35 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	50%

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-790.940	245.118
2 Personaleomkostninger	-225.309	-918.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-120.286	-115.800
Andre driftsomkostninger	-795	-114.254
DRIFTSRESULTAT	-1.137.330	-903.812
Andre finansielle indtægter	666	5.294
Andre finansielle omkostninger	-263.216	-250.355
RESULTAT FØR SKAT	-1.399.880	-1.148.873
3 Skat af årets resultat	-792.070	253.926
ÅRETS RESULTAT	-2.191.950	-894.947
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.191.950	-894.947
DISPONERET I ALT	-2.191.950	-894.947

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 AKTIVER

	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	263.439	330.797
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.030	103.596
Indretning af lejede lokaler	33.003	46.666
Materielle anlægsaktiver	401.472	481.059
Udskudt skatteaktiv	0	724.047
Deposita	109.520	109.520
Finansielle anlægsaktiver	109.520	833.567
ANLÆGSAKTIVER	510.992	1.314.626
Råvarer og hjælpematerialer	0	696.081
Varer under fremstilling	0	87.443
Varebeholdninger	0	783.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.815	18.815
Andre tilgodehavender	47.295	1.599
Periodeafgrænsningsposter	0	13.600
Tilgodehavender	66.110	34.014
Likvide beholdninger	600	7.594
OMSÆTNINGSAKTIVER	66.710	825.132
AKTIVER	577.702	2.139.758

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 PASSIVER

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	253.068	300.116
Overført resultat	-5.256.909	-3.112.007
4 EGENKAPITAL	-4.953.841	-2.761.891
Hensættelse til udskudt skat	68.023	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	68.023	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.425.529	4.622.600
5 Langfristede gældsforpligtelser	5.425.529	4.622.600
Kreditinstitutter	2.529	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	43.450
Anden gæld	951	209.277
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.511	26.322
Kortfristede gældsforpligtelser	37.991	279.049
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.463.520	4.901.649
PASSIVER	577.702	2.139.758

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger primo	300.116	387.322
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat	-47.048	0
Årets opskrivning	0	-244.836
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger ¹	0	157.630
Reserve for opskrivninger ultimo	253.068	300.116
Overført resultat, primo	-3.112.007	-2.059.430
Årets resultat	-2.191.950	-894.947
Overførsel reserve for opskrivninger	47.048	-157.630
Overført resultat ultimo	-5.256.909	-3.112.007
EGENKAPITAL	-4.953.841	-2.761.891

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
<hr/>		
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at moderselskabet samt hovedkapitalejeren fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.		
Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.		
Selskabets ledelse redegør supplerende for, at alle kapitalejere er blevet bekendtgjort med selskabets kapitaltab.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	2
Lønninger	220.987	851.210
Pensioner	0	51.302
Andre omkostninger til social sikring	4.322	16.364
	<hr/> 225.309 <hr/>	<hr/> 918.876 <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	792.070	-253.926
	<hr/> 792.070 <hr/>	<hr/> -253.926 <hr/>

NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for opskrivninger	300.116	-47.048	0	253.068
Overført resultat	-3.112.007	47.048	-2.191.950	-5.256.909
	-2.761.891	0	-2.191.950	-4.953.841

Selskabskapitalen er fordelt således:

50 anparter á nom 1.000	50.000
	50.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.622.600	5.425.529	5.425.529
	4.622.600	5.425.529	5.425.529

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv i form af uudnyttede underskud. Skatteaktivet har en værdi af 1.099.865 DKK til modregning i fremtidige overskud.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kirknel Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har indbetalt 30.000 kr. sammen med huslejedepositum som sikkerhedsstillelse for reetableringsudgifter ved fraflytning. Virksomheden har ikke pantsat aktiver. Virksomheden har indbetalt en allonge til lejekontrakten på yderligere 20.000 kr.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kirknel Holding ApS, Enighedsvej 13, 1., 2920 Charlottenlund