

ProMakker ApS

Lyngevej 4 Nørre Herlev, 3400 Hillerød

CVR-nr. 38 49 35 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juli 2022.

Daniel Anders Horn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ProMakker 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 26. juli 2022

Direktion

Daniel Anders Horn
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i ProMakker ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ProMakker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til ledelsens omtale i note 1 til årsregnskabet af forventningerne til fremtiden, herunder omtalen af ledelsens overvejelser om en afvikling af selskabet i løbet af regnskabsåret 2022.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. juli 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin Bomholtz

statsautoriseret revisor
mne34117

Selskabsoplysninger

Selskabet

ProMakker ApS
Lyngvej 4 Nørre Herlev
3400 Hillerød

CVR-nr.: 38 49 35 74
Stiftet: 7. marts 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Daniel Anders Horn, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Daniel Horn Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med belægning/flisearbejde og udgravning til pool samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 726.917 kr. mod -346.287 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -735.439 kr. mod -1.616.293 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten ud fra forudsætningen om fortsat drift, men har dog en forventning om at afvikle selskabets aktiviteter i løbet af 2022. Selskabets ledelse forventer, at afviklingen af selskabets aktiviteter vil kunne ske uden tab for eksterne kreditorer. Der henvises til note 1 vedrørende ledelsens redegørelse for selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	726.917	-346.287
2 Personaleomkostninger	-1.421.876	-1.544.274
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.488	-76.752
Driftsresultat	-781.447	-1.967.313
Andre finansielle indtægter	723	500
3 Øvrige finansielle omkostninger	-160.968	-144.662
Resultat før skat	-941.692	-2.111.475
4 Skat af årets resultat	206.253	495.182
Årets resultat	-735.439	-1.616.293
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-735.439	-1.616.293
Disponeret i alt	-735.439	-1.616.293

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.948	250.436
	Materielle anlægsaktiver i alt	163.948	250.436
6	Deposita	57.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	57.500	7.500
	Anlægsaktiver i alt	221.448	257.936
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.544	14.914
	Igangværende arbejder for fremmed regning	178.629	179.726
	Udskudte skatteaktiver	63.162	232.361
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	375.452	427.900
	Andre tilgodehavender	38.358	0
	Periodeafgrænsningsposter	15.618	31.294
	Tilgodehavender i alt	736.763	886.195
	Likvide beholdninger	18.300	19.395
	Omsætningsaktiver i alt	755.063	905.590
	Aktiver i alt	976.511	1.163.526

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	<u>-4.169.611</u>	<u>-3.434.171</u>
	Egenkapital i alt	<u>-4.119.611</u>	<u>-3.384.171</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.561	623.553
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.320.732	2.739.867
	Anden gæld	<u>1.361.829</u>	<u>1.184.277</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.096.122</u>	<u>4.547.697</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.096.122</u>	<u>4.547.697</u>
	Passiver i alt	<u>976.511</u>	<u>1.163.526</u>
 1 Usikkerhed om going concern			
9 Eventualposter			

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten ud fra forudsætningen om fortsat drift, men har dog en forventning om at afvikle selskabets aktiviteter i løbet af 2022. Selskabets ledelse forventer, at afviklingen af selskabets aktiviteter vil kunne ske uden tab for eksterne kreditorer.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.379.864	1.509.602
Andre omkostninger til social sikring	<u>42.012</u>	<u>34.672</u>
	<u>1.421.876</u>	<u>1.544.274</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.243	14.382
Andre finansielle omkostninger	<u>149.725</u>	<u>130.280</u>
	<u>160.968</u>	<u>144.662</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-375.452	-424.754
Årets regulering af udskudt skat	<u>169.199</u>	<u>-70.428</u>
	<u>-206.253</u>	<u>-495.182</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	432.439	286.390
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>146.049</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>432.439</u>	<u>432.439</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-182.003	-105.251
Årets afskrivninger	<u>-86.488</u>	<u>-76.752</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-268.491</u>	<u>-182.003</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>163.948</u>	<u>250.436</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	7.500	7.500
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>57.500</u>	<u>7.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>57.500</u>	<u>7.500</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	-3.434.172	-1.817.878
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-735.439</u>	<u>-1.616.293</u>
	<u>-4.169.611</u>	<u>-3.434.171</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	41
Andre eventualforpligtelser	150
Eventualforpligtelser i alt	191

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 82 t.kr. og en samlet restleasingydelse på 41 t.kr.

Retssag:

Selskabet er part i en verserende retssag ift. et tidligere arbejde omkring lægning af fliser, som ikke kan godkendes af kommunen. Selskabet vandt sagen i Byretten, hvor modparten har anket sagen til Landsretten. Sagen estimeres til maksimalt at løbe op i 150 t.kr. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Daniel Horn Holding ApS, CVR-nr. 38025627, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProMakker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på det udførte arbejde og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProMakker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Daniel Anders Horn

Direktør og dirigent

På vegne af: Promakker ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-163907515221

IP: 195.192.xxx.xxx

2022-07-27 10:45:46 UTC

NEM ID 

Martin Bomholtz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: PID:9208-2002-2-013768766685

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-28 04:20:24 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>