

Procomit ApS

Indslevvej 26
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 39 72 03 88

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 6/7 2018 - 31/12 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. april 2020



Jan Løvendahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 6/7 2018 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Procomit ApS
Indslevvej 26
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 39 72 03 88

Regnskabsperiode: 6/7 2018 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 6/7 2018

Direktion

Jan Løvendahl

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. juli 2018 - 31. december 2019 for Procomit ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 6. juli 2018 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Åby, den 14. april 2020

Direktion



.....
Jan Løvendahl

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed med udvikling, implementering, drift og vedligeholdelse af IT-løsninger, herunder software, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har siden stiftelsen anvendt væsentlige ressourcer på udvikling af værktøjer og kompetencer til udvikling og konfigurering af administrative it-platforme.

Resultatet i det indledende driftsår har medført at selskabskapitalen er tab - det er dog ledelsens opfattelse at kommende års aktivitet vil medføre en retablering af selskabets kapitalforhold

For det kommende år forventes således et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabskapitalen er efter regnskabsårets udløb udvidet med kr. 100.000 ved konvertering af ansvarlig lånekapital, herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 6/7 2018 - 31/12 2019

Note		<u>2018/2019</u> (18 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	1.796.351
1	Personaleomkostninger	-1.961.779
2	Af- og nedskrivninger	<u>-257.238</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-422.666
	Andre finansielle indtægter	13
	Finansielle omkostninger	<u>-56.821</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-479.474
3	Skat af årets resultat	<u>103.680</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-375.794</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-375.794</u>
	I ALT	<u>-375.794</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2018/2019</u> (18 mdr.)
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>771.713</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>771.713</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>771.713</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	450.311
	Andre tilgodehavender	<u>103.680</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>553.991</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.000</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.000</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>560.991</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.332.704</u>

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> (18 mdr.)
Virksomhedskapital	160.000
4 Reserve for udviklingsomkostninger	771.713
5 Overført resultat	<u>-1.143.507</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-211.794</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>320.408</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>320.408</u>
Gæld til pengeinstitutter	66.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser	534.766
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	155.000
Anden gæld	<u>467.396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.224.090</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.544.498</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.332.704</u>
7 Eventualforpligtelser	
8 Anvendt regnskabspraksis	

NOTER

2018/2019

(18 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>
Gager og lønninger	1.740.644
Pensionsbidrag	171.639
Andre omkostninger til social sikring	49.496
	<u>1.961.779</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	1.028.951
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.028.951</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	257.238
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>257.238</u>

Bogført værdi udviklingsprojekter ultimo	<u>771.713</u>
---	-----------------------

Afskrivninger:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>257.238</u>
----------------------------------	----------------

Afskrivninger i alt	<u>257.238</u>
----------------------------	-----------------------

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-103.680
	<u>-103.680</u>

Note 3 - Overkurs ved emission

Overkurs ved emission	0
Årets ændring i overkurs i året	4.000
Overført til resultatkonto i året	-4.000
	<u>0</u>

Note 4 - Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger	0
Overført af årets resultat	771.713
	<u>771.713</u>

NOTER

2018/2019

(18 mdr.)

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-375.794
Overført fra overkurs	4.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-771.713
	<u>-1.143.507</u>

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	100.000
Dansk Låneformidling	220.408
Langfristet gæld	<u>320.408</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hawk Capital Fund ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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 enkelt 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

NOTER

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

1- 3 år

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 æn-

NOTER

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.