

PROCALL A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/07/2013

Troels *Christensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PROCALL A/S
Østergade 1
1100 København K

CVR-nr: 25487788
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

LOKAL REVISORERNE
STATSAUTORISERET REVISIONS ANPARTSSELSKAB
Hørkær 1A
2730 Herlev
CVR-nr: 26108632

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Procall A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/07/2013

Direktion

Troels Edelmann Christensen
Direktør

Bestyrelse

Kenn Ursbak

Claus Rene Andersen

Anja Zimmer

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for kommende år.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i PROCALL A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PROCALL A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, og er afhængig af ejerens fortsatte finansielle støtte.

Herlev, 05/07/2013

Bruno Rosenkrans Jensen
Statsautoriseret revisor
LOKAL REVISORERNE
STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for kommende år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 be- 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som 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 med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		724.276	1.211.294
Personaleomkostninger	2	-689.235	-1.233.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	0	-200.531
Resultat af ordinær primær drift		35.041	-223.034
Andre finansielle indtægter		84	2.621
Øvrige finansielle omkostninger		-2.296	-4.220
Ordinært resultat før skat		32.829	-224.633
Ekstraordinære omkostninger	4	-934.482	0
Ekstraordinært resultat før skat		-901.653	-224.633
Skat af årets resultat		0	5.147
Årets resultat		-901.653	-219.486
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-901.653	-219.486
I alt		-901.653	-219.486

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre tilgodehavender		0	27.592
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	27.592
Anlægsaktiver i alt		0	27.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.474	160.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.999	1.246.645
Periodeafgrænsningsposter		0	210.676
Tilgodehavender i alt		312.473	1.617.550
Likvide beholdninger		69.014	16.609
Omsætningsaktiver i alt		381.487	1.634.159
AKTIVER I ALT		381.487	1.661.751

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	500.000	500.000
Overkurs ved emission		1.191.830	1.191.830
Overført resultat		-2.259.608	-1.357.955
Egenkapital i alt	6	-567.778	333.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	155.284
Anden gæld		949.265	1.172.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		949.265	1.327.876
Gældsforpligtelser i alt		949.265	1.327.876
PASSIVER I ALT		381.487	1.661.751

Noter

1. Nettoomsætning

Grundet konkurrencemæssige forhold har ledelsen jf. årsregnskabslovens §32 valgt kun at oplyse bruttoresultatet.

Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning og andre eksterne udgifter.

2. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	662.869	1.182.241
Pensionsbidrag	0	0
personaleudgifter m.m.	26.366	51.557
	<u>689.235</u>	<u>1.233.798</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	200.531
	<u>0</u>	<u>200.531</u>

4. Ekstraordinære omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Ekstraordinære omkostninger	934.482	0
	<u>934.482</u>	<u>0</u>

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	500.000
Tilgang	0
Aktiekapital ultimo	500.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.191.830	-1.357.955	0	333.875
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-901.653	0	-901.653
Egenkapital ultimo	500.000	1.191.830	-2.259.608	0	-567.778

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive konsulent virksomhed.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.