

Procea ApS
CVR-nr. 32659187

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2015

Dirigent



Navn: Henrik Lind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Procea ApS

Gl. Køge Landevej 890

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 32659187

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Søren Eriksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Procea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 15.01.2015

Direktion



Søren Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Procea ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Procea ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 15.01.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er it- og konsulentytelser og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud efter skat på 570 t.kr. mod 727 t.kr. i 2013.

Selskabet vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

For 2015 forventes et resultat på niveau med 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

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

Software

5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 brugsti-
der:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Huslejedepositum måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.306.051	2.519
Personaleomkostninger	1	(1.318.678)	(1.326)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(240.864)</u>	<u>(228)</u>
Driftsresultat		746.509	965
Andre finansielle indtægter		779	9
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.249)</u>	<u>(2)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		743.039	972
Skat af ordinært resultat	3	<u>(172.830)</u>	<u>(245)</u>
Årets resultat		<u>570.209</u>	<u>727</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		750.000	2.000
Overført resultat		<u>(179.791)</u>	<u>(1.273)</u>
		<u>570.209</u>	<u>727</u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		<u>437.609</u>	<u>673</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>437.609</u>	<u>673</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.913</u>	<u>11</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>4.913</u>	<u>11</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>24</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>24</u>
Anlægsaktiver		<u>442.522</u>	<u>708</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>533.681</u>	<u>231</u>
Andre tilgodehavender		<u>5.963</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender		<u>539.644</u>	<u>243</u>
Likvide beholdninger		<u>781.242</u>	<u>2.286</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.320.886</u>	<u>2.529</u>
Aktiver		<u>1.763.408</u>	<u>3.237</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.220	181
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	2.000
Egenkapital		876.220	2.306
Udskudt skat		98.458	168
Hensatte forpligtelser		98.458	168
Modtagne forudbetalinger fra kunder		283.427	280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		750	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.773	2
Skyldig selskabsskat		29.501	71
Anden gæld	7	473.279	409
Kortfristede gældsforpligtelser		788.730	763
Gældsforpligtelser		788.730	763
Passiver		1.763.408	3.237
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	181.011	2.000.000	2.306.011
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(179.791)	750.000	570.209
Egenkapital ultimo	125.000	1.220	750.000	876.220

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.237.778	1.202
Pensioner	79.667	123
Andre omkostninger til social sikring	1.233	1
	1.318.678	1.326
	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	234.972	222
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.892	6
	240.864	228
	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	241.501	271
Ændring af udskudt skat	(68.671)	(26)
	172.830	245
		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.174.860
Kostpris ultimo		1.174.860
Af- og nedskrivninger primo		(502.279)
Årets afskrivninger		(234.972)
Af- og nedskrivninger ultimo		(737.251)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		437.609

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	17.679
Kostpris ultimo	17.679
Af- og nedskrivninger primo	(6.874)
Årets afskrivninger	(5.892)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.766)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.913

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
A-anparter	93.750	1,00	93.750
B-anparter	31.250	1,00	31.250
	125.000		125.000

	2014 kr.	2013 t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	347.509	151
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.082	67
Feriepengeforpligtelser	83.688	166
Andre skyldige omkostninger	25.000	25
	473.279	409

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

GLD Holding ApS, Vallensbæk Strand

Nitha ApS, Søborg