



PROCAP ApS

Vesttoften 32
4040 Jyllinge

CVR.nr.: 33 04 88 90

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2022

Jon Ramskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	11.
Balance pr. 31/12 2021	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

PROCAP ApS
Vesttoften 32
4040 Jyllinge

CVR.nr.: 33 04 88 90

Telefon: 31 16 60 00
E-mail: jon.ramskov@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 29/6 2010

Direktion

Mia Svantemann Ramskov
Jon Svantemann Ramskov

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
Pilestræde 52, 2.
1112 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for PROCAP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 19. juni 2022

Direktion

.....
Mia Svantemann Ramskov

.....
Jon Svantemann Ramskov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i PROCAP ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for PROCAP ApS for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 20. juni 2022

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og rådgivningsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 regskabspost 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 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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 fratrasket 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 deklareres.

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 nettorealiseringsværdi 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, 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 brug.

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	30-40 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto-skatte.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.349.048	1.689.993
2	Personaleomkostninger	-1.172.258	-1.133.813
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-79.487</u>	<u>-65.062</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	97.303	491.118
	Andre finansielle indtægter	107	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-93.512</u>	<u>-27.744</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.898	463.374
4	Skat af årets resultat	<u>27.708</u>	<u>-153.307</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>31.606</u>	<u>310.067</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	114.400	113.000
	Overført resultat	<u>-82.794</u>	<u>197.067</u>
	I ALT	<u>31.606</u>	<u>310.067</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
3	Grunde og bygninger	5.613.063	2.380.579
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.341</u>	<u>45.245</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.648.404</u>	<u>2.425.824</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>5.648.404</u>	<u>2.425.824</u>
	 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 862.588	 747.053
	Andre tilgodehavender	<u>114.280</u>	<u>6.466</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>976.868</u>	<u>753.519</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>271.730</u>	 <u>1.767.280</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.248.598</u>	<u>2.520.799</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>6.897.002</u>	 <u>4.946.623</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.756.508	1.839.302
	Forslag til udbytte	114.400	113.000
	EGENKAPITAL I ALT	1.995.908	2.077.302
5	Anden langfristet gæld	3.401.541	1.447.815
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.401.541	1.447.815
5	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.640	91.938
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	344.683	78.981
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.043.230	1.250.587
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.499.553	1.421.506
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.901.094	2.869.321
	PASSIVER I ALT	6.897.002	4.946.623
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	1/1 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2021
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.839.302	0	-82.794	1.756.508
Forslag til udbytte	113.000	-113.000	114.400	114.400
	2.077.302	-113.000	31.606	1.995.908

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i året tilbagebetalt 90.000 kr. af de i 2020 modtagne Corona-kompensationer. Beløbet er indregnet i Bruttoresultatet.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.159.845	1.124.427
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.413</u>	<u>9.386</u>
	<u>1.172.258</u>	<u>1.133.813</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	2.566.660	249.138
Tilgang	3.278.067	24.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>5.844.727</u>	<u>273.138</u>

Afskrivninger 1. januar 2021	186.081	203.893
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>45.583</u>	<u>33.904</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>231.664</u>	<u>237.797</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.613.063</u>	<u>35.341</u>
--	-------------------------	----------------------

Afskrivninger:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Grunde og bygninger	45.583	31.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.904</u>	<u>33.729</u>
Afskrivninger i alt	<u>79.487</u>	<u>65.062</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	26.026	122.188
Regulering af skatter for tidligere år	-1	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-53.733</u>	<u>31.119</u>
	<u>-27.708</u>	<u>153.307</u>

NOTER

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
Anlægs lån bank	801.808	0
Anlægs lån bank	1.201.918	0
Nordea - Rentetilpasningslån	1.535.000	1.535.000
Nordea - Rentetilpasningslån - kurstab	-87.185	-87.185
Gæld i alt	3.451.541	1.447.815
Kortfristet del (1. års afdrag)	-50.000	0
Langfristet gæld	3.401.541	1.447.815
Heraf forfalder efter mere end 5 år	2.450.000	1.447.815

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

For realkreditgæld 3.451 tkr. er der pant i ejendom med en bogført værdi på 5.613 tkr.

Anparshaver hæfter som selvskyldnerkautionist for den samlede gæld.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jon Svantemann Ramskov

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jon Svantemann Ramskov, Vesttoften 32, 4040 Jyllinge