
PROCOMA ApS

CVR-nr.: 26756391

Teglholmsgade 6A 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2023

Jan Søren Holm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PROCOMA ApS
Teglholmsgade 6A 3 th
2450 København SV
e-mailadresse: jsh@airplus.dk
CVR-nr.: 26756391
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for PROCOMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 16/06/2023

Direktion

Jan Søren Holm

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter rådgivning samt konsulentassistance vedrørende markedsføring af it-produkter og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udvist et overskud på kr. 19.545 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 udgør kr. 1.108.964.

Årets underskud forslås overført til næste år med fradrag af udbytte på kr. 60.000.

Direktionen betragter årets resultat som tilfredsstillende og forventer, at selskabets resultat bliver positivt i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter statusdagen indtruffet forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Er uændret i forhold til 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 regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og geografiske markeder er ikke oplyst, idet aktiviteterne henholdsvis markederne ikke vurderes at afvige indbyrdes i væsentlig grad.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 32.000.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		652.550	379.842
Andre driftsindtægter		231.417	255.117
Eksterne omkostninger		-533.070	-594.360
Bruttoresultat		350.897	40.599
Personaleomkostninger	1	-213.125	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.924	-25.924
Resultat af ordinær primær drift		111.848	14.675
Andre finansielle indtægter		11.532	11.652
Øvrige finansielle omkostninger		-93.071	-75.591
Ordinært resultat før skat		30.309	-49.264
Skat af årets resultat	3	-10.764	9.913
Årets resultat		19.545	-39.351
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	57.000
Overført resultat		-40.455	-96.351
I alt		19.545	-39.351

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.366.619	1.392.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.366.619	1.392.543
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.356.815	1.356.815
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.356.815	1.356.815
Anlægsaktiver i alt		2.723.434	2.749.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.775	49.275
Udsudte skatteaktiver		20.284	14.586
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		455.271	497.103
Periodeafgrænsningsposter		0	25.000
Tilgodehavender i alt		495.330	585.964
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		12.283	3.462
Omsætningsaktiver i alt		507.613	589.426
AKTIVER I ALT		3.231.047	3.338.784

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		923.964	964.419
Forslag til udbytte		60.000	57.000
Egenkapital i alt		1.108.964	1.146.419
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		298.961	384.060
Langfristede gældsforpligtelser i alt		298.961	384.060
Gæld til realkreditinstitutter		85.097	85.348
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		13.002	3.960
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.725.023	1.718.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.823.122	1.808.305
Gældsforpligtelser i alt		2.122.083	2.192.365
PASSIVER I ALT		3.231.047	3.338.784

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	964.419	57.000	1.146.419
Betalt udbytte	0	0	-57.000	-57.000
Årets resultat	0	-40.455	60.000	19.545
Egenkapital, ultimo	125.000	923.964	60.000	1.108.964

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	213.125	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>213.125</u>	<u>0</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1 medarbejder.

Der har ikke været udbetalt særskilt vederlag til direktion.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	25.924	25.924
Driftsmidler	0	0
Driftsmidler - gevinst ved salg	0	0
	<u>25.924</u>	<u>25.924</u>

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	-13.002	3.960
Ændring af udskudt skat	+5.698	+13.873
Regulering skat tidligere år	-3.460	0
	<u>-10.764</u>	<u>+9.913</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 0 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2022 samt modtaget kr. 0 i overskydende selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2021. Selskabet er sambeskattet med AirPlus Denmark A/S, Easy Byg og Renovering ApS og CX Consult ApS.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.712.375	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.712.375	0
Af- og nedskrivning primo	319.832	0
Årets afskrivning	25.924	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	345.756	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.366.619	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2022 kr.	2021 kr.
Kostpris primo	1.576.815	1.576.815
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.576.815	1.576.815
Nedskrivning primo	-220.000	-220.000
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivning ultimo	-220.000	-220.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.356.815	1.356.815

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
AirPlus Denmark A/S, København	83%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Easy Byg og Renovering ApS, København	100%
Cohen Es Tarsa Kft, Ungarn	33%

6. Hensættelse til udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	-14.586	-8.884
Regulering til primo	0	8.171
Årets regulering	-5.698	-13.873
Saldo ultimo	-20.284	-14.586

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 384.058 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 1.366.619.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 470.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er kr. 170.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebrev på i alt kr. 300.000 er i selskabets besiddelse. Der er desuden tinglyst andre hæftelser til Ejerforeningen Istedgade 86-88 på ialt kr. 43.700.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1