
PROCOMA ApS

CVR-nr.: 26756391

Teglholmsgade 6A 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

14/06/2025

Jan Søren Holm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2024 - 31/12/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 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 SV, den 14/06/2025

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. 275.523 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2024 udgør kr. 1.985.709.

Årets overskud forslås overført til næste år med fradrag af udbytte på kr. 300.000.

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 - bortset fra at apitalandele i tilknyttede virksomheder nu indregnes til indre værdi.

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. 33.100.

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**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi.

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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning		226.900	315.850
Andre driftsindtægter		0	111.685
Eksterne omkostninger		-121.643	-308.987
Bruttoresultat		105.257	118.548
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-115.899	945.912
Resultat af ordinær primær drift		-10.642	1.064.460
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		311.217	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.440	0
Andre finansielle indtægter		62.059	31.544
Øvrige finansielle omkostninger		-69.927	-76.942
Ordinært resultat før skat		295.147	1.019.062
Skat af årets resultat	3	-19.624	-247.840
Årets resultat		275.523	771.222
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	110.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		473.271	0
Overført resultat		-497.748	661.222
I alt		275.523	771.222

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		150.000	265.899
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	150.000	265.899
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.073.271	619.800
Kapitalandele i associerede virksomheder		737.015	737.015
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.810.286	1.356.815
Anlægsaktiver i alt		1.960.286	1.622.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.000	36.625
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		164.192	473.976
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		226.192	510.601
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.076.607	1.282.557
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.076.607	1.282.557
Likvide beholdninger		162.449	27.330
Omsætningsaktiver i alt		1.465.248	1.820.488
AKTIVER I ALT		3.425.534	3.443.202

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		497.748	0
Overført resultat		1.062.961	1.585.186
Forslag til udbytte		300.000	110.000
Egenkapital i alt		1.985.709	1.820.186
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		51.132	82.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt		51.132	82.679
Gæld til realkreditinstitutter		32.434	33.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.302.811	1.275.437
Skyldig selskabsskat		22.827	167.920
Skyldig moms og afgifter		30.621	16.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	47.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.388.693	1.540.337
Gældsforpligtelser i alt		1.439.825	1.623.016
PASSIVER I ALT		3.425.534	3.443.202

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	1.585.186	110.000	1.820.186
Betalt udbytte	0	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	473.271	-497.748	300.000	275.523
Egenkapital, ultimo	125.000	473.271	1.087.438	300.000	1.985.709

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>0</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

	2024	2023
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	115.899	300.000
Driftsmidler	0	0
Grund og bygninger - gevinst ved salg	0	+1.245.912
	<u>115.899</u>	<u>+945.912</u>

3. Skat af årets resultat

	2024	2023
	kr.	kr.
Aktuel skat	-23.364	-227.920
Ændring af udskudt skat	0	-20.284
Regulering skat tidligere år	+3.740	+364
	<u>-19.624</u>	<u>-247.840</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 0 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2024 samt betalt kr. 62.166 i rest selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2023. 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	799.215	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	799.215	0
Af- og nedskrivning primo	-533.316	0
Årets afskrivning	-115.899	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-649.215	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.000	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	600.000	737.015
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	600.000	737.015
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	473.271	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	473.271	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.073.271	737.015
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AirPlus Denmark A/S, København	81%	1.327.278	41.036

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Cohen Es Tarsa Kft, Ungarn	33%

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 115.945 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 265.899.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024
Gennemsnitligt antal ansatte	0