

PROCOMA ApS

Teglhømsgade 6A 3 th
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

06/07/2021

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: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 30/06/2021

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. 38.416 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2020 udgør kr. 1.242.270.

Årets underskud forslås overført til næste år med fradrag af udbytte på kr. 56.500.

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, mikrovirksomhed.

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. 13.800.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatter.

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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		325.600	361.850
Andre driftsindtægter		256.066	225.034
Eksterne omkostninger		-418.272	-491.932
Bruttoresultat		163.394	94.952
Personaleomkostninger	1	0	-36.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.924	-44.664
Resultat af ordinær primær drift		137.470	14.288
Andre finansielle indtægter		20.167	30.381
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger		-106.493	-114.964
Ordinært resultat før skat		51.144	-70.295
Skat af årets resultat	3	-12.728	14.806
Årets resultat		38.416	-55.489
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		56.500	55.000
Overført resultat		-18.084	-110.489
I alt		38.416	-55.489

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		1.418.467	1.444.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.418.467	1.444.391
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.356.815	1.356.815
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.356.815	1.356.815
Anlægsaktiver i alt		2.775.282	2.801.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.025	136.323
Udskudte skatteaktiver		8.884	7.304
Tilgodehavende skat		3.651	29.044
Andre tilgodehavender		504.856	517.273
Periodeafgrænsningsposter		33.333	46.875
Tilgodehavender i alt		661.749	736.819
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	140.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	140.000
Likvide beholdninger		17.063	0
Omsætningsaktiver i alt		678.812	876.819
AKTIVER I ALT		3.454.094	3.678.025

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.060.770	1.078.854
Forslag til udbytte		56.500	55.000
Egenkapital i alt		1.242.270	1.258.854
Hensættelse til udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		470.204	553.637
Langfristede gældsforpligtelser i alt		470.204	553.637
Gæld til realkreditinstitutter		83.433	83.377
Gæld til banker		0	32.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.658.187	1.750.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.741.620	1.865.534
Gældsforpligtelser i alt		2.211.824	2.419.171
PASSIVER I ALT		3.454.094	3.678.025

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.078.854	55.000	1.258.854
Betalt udbytte	0	0	-55.000	-55.000
Årets resultat	0	-18.084	56.500	38.416
Egenkapital, ultimo	125.000	1.060.770	56.500	1.242.270

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	0	36.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>36.000</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

	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	25.924	44.664
Driftsmidler	0	0
Driftsmidler - gevinst ved salg	0	0
	<u>25.924</u>	<u>44.664</u>

3. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	13.134	+9.372
Ændring af udskudt skat	+1.580	+5.434
Regulering skat tidligere år	1.174	0
	<u>12.728</u>	<u>+14.806</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 12.000 i aconto selskabsskat for regnskabsåret 2020 samt modtaget kr. 14.000 i overskydende selskabsskat vedrørende regnskabsåret 2019. Selskabet er sambeskattet med AirPlus Denmark A/S samt CX Consult ApS.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Driftsmidler
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.712.375	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.712.375	0
Af- og nedskrivning primo	267.984	0
Årets afskrivning	25.924	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	293.908	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.418.467	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2020	2019
	kr.	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

	2020	2019
	kr.	kr.
Saldo primo	-7.304	-1.870
Årets regulering	-1.580	-5.434
Saldo ultimo	-8.884	-7.304

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 553.637 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 1.418.467.

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

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1