

Proactme ApS

CVR-nr. 27 47 88 83

Årsrapport for 2013

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/05 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Proactme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2014

Direktion


Thomas Charles Heintzelmann

Bestyrelse

Rasmus Christensen
formand


Rigmor Rayn


Thomas Charles Heintzelmann
næstformand


Thomas Mark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proactme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proactme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf ledelsens beskrivelse af forholdet fremgår.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb overskredet fristen for indberetning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Frederiksberg, den 28. maj 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Proactme ApS Bredgade 65, A 3 1260 København K CVR-nr.: 27 47 88 83 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 12. december 2003 Hjemsted: København
Bestyrelse	Rasmus Christensen, formand Thomas Charles Heintzelmann, næstformand Thomas Mark Rigmor Ravn
Direktion	Thomas Charles Heintzelmann
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at virke som holdingselskab og drive virksomhed enten selv eller gennem datterselskaber ved salg og markedsføring af strategiske HR-ydelser og dermed beslægtede ydelser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 324.759, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 117.499.

Selskabet har pr. 31. december 2013 tabt kapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering. Årets resultat er positivt, og ledelsen forventer at reetablere anpartskapitalen via fremtidige positive resultater.

I 2014 er likviditeten blevet yderligere anstrengt som følge af vigende salg. Selskabet har derfor iværksat salgstiltag samt foretaget tilpasning af kapaciteten. Selskabet har endvidere opnået yderligere finansiering på t.kr. 150. Det er dermed ledelsens forventning, at der i mellemprioriteten vil være tilstrækkelig finansieringsgrundlag.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.852.145	1.555.353
Personaleomkostninger	2	-1.516.846	-1.399.635
Resultat før finansielle poster		335.299	255.728
Finansielle indtægter	3	586	0
Finansielle omkostninger		-20.295	-28.538
Resultat før skat		315.590	227.190
Skat af årets resultat	4	9.169	-11.933
Årets resultat		324.759	215.257
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		324.759	215.257
		324.759	215.257

Balance 31. december

Note	2013	2012
	kr.	kr.
Aktiver		
Deposita	58.450	37.114
Finansielle anlægsaktiver	58.450	37.114
Anlægsaktiver i alt	58.450	37.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.674	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	131.078	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.300	0
Andre tilgodehavender	6.000	1.362
Periodeafgrænsningsposter	71.200	18.684
Tilgodehavender	401.252	20.046
Likvide beholdninger	8.936	314.382
Omsætningsaktiver i alt	410.188	334.428
Aktiver i alt	468.638	371.542

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-242.499	-567.258
Egenkapital	5	-117.499	-442.258
Hensættelse til udskudt skat		2.764	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.764	0
Kreditinstitutter		0	18.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.967	88.442
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		400	27.543
Selskabsskat		0	11.933
Anden gæld		338.006	667.214
Periodeafgrænsningsposter		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		583.373	813.800
Gældsforpligtelser i alt		583.373	813.800
Passiver i alt		468.638	371.542
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af tidligere års negative resultater og vigende salg i regnskabsåret, samt i starten af 2014, er selskabets egenkapital negativ og likviditeten er anstrengt. Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af, at selskabet opnår behørig finansiering.

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foretaget tilpasning af kapaciteten samt iværksat initiativer for at øge omsætningen.

Selskabet udviser positivt resultat i regnskabsåret 2013 og der er i 2014, inden underskrift på årsrapporten, opnået ny finansiering på t.kr. 150. På baggrund heraf er det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne fortsætte driften.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.439.335	1.263.234
Pensioner	60.541	62.622
Andre omkostninger til social sikring	16.970	15.656
Andre personaleomkostninger	0	58.123
	1.516.846	1.399.635
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	586	0
	586	0

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	11.933
Årets udskudte skat	2.764	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-11.933	0
	<u>-9.169</u>	<u>11.933</u>

5 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	-567.258	-442.258
Årets resultat	0	324.759	324.759
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-242.499</u>	<u>-117.499</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
6 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	3.982	47.017
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>3.983</u>
	<u>3.982</u>	<u>51.000</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har pr. 31. december 2013 indgået huslejeaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 629.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for koncernens sambeskattede indkomst mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Proactme ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger og nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter fra banken og nedskrivninger af finansielle aktiver, rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger for gæld til associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser iverkset er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.