

ÅRSREDOVISNING

för Procedos AB

Org.nr. 559018-1565

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-15.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Jens Derwinger, Styrelseledamot
2024-05-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Tidigare Coronaepidemi har påverkat kundernas betende kring gruppträning och gör det svårt att uppnå tidigare års omsättningsnivåer. Kriget i Ukraina påverkar också företaget negativt då det var en viktig marknad.

Verksamhetens art och inriktning

Procedos AB tillhandahåller sina kunder såväl inom Sverige som i resten av världen träningsprodukter, tränarledda utbildningar, gruppträningkoncept med förkoreograferade klasser med musik.

Säte

Företagets säte är Ystad kommun, Skåne län

Viktiga externa faktorer som påverkat företagets ställning och resultat

Kriget i Ukraina påverkar bolagets omsättning och resultat negativt, då detta är en stor marknad. Det är svårt att kvantifiera denna påverkan.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Företaget ägs till 100% av Derwinger Holding AB, 559250-4780

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	789	332	866	973
Res. efter finansiella poster	21	-540	-568	-5
Soliditet (%)	19	59	31	9

Definitioner av nyckeltal, se noter

Nettoomsättningen har ökat med 138%, vilket beror på att man har en ny stor kund i Ukraina.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Fond för utvecklings- utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	57 980	238 177	-10 095	336 062
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter		0	0		0
Utdelning			-220 000	0	-220 000
Balanseras i ny räkning			-10 095	10 095	0
Årets resultat				-6 784	-6 784
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>57 980</u>	<u>8 082</u>	<u>-6 784</u>	<u>109 278</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	27 960
årets förlust	<u>-6 784</u>
	21 176

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>21 176</u>
	21 176

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		789 221	332 179
Förändring av lager av färdiga varor, av varor under tillverkning och pågående arbeten för annans räkning		36 519	0
Övriga rörelseintäkter		<u>50 723</u>	<u>10 934</u>
		876 463	343 113
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-247 400	-241 776
Övriga externa kostnader		-271 861	-346 056
Personalkostnader		-19 015	-1 893
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-317 347</u>	<u>-283 781</u>
		-855 623	-873 506
Rörelseresultat		20 840	-530 393
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 053	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-867</u>	<u>-9 704</u>
		186	-9 702
Resultat efter finansiella poster		21 026	-540 095
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>0</u>	<u>530 000</u>
		0	530 000
Resultat före skatt		21 026	-10 095
Skatt på årets resultat		-27 810	0
Årets resultat		<u>-6 784</u>	<u>-10 095</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2	38 101	57 980
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	3 440	300 908
		<u>41 541</u>	<u>358 888</u>
Summa anläggningstillgångar		41 541	358 888
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		54 690	18 171
		<u>54 690</u>	<u>18 171</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		255 903	5 359
Aktuell skattefordran		7 698	0
Övriga fordringar		1 049	123 592
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 400	0
		<u>276 050</u>	<u>128 951</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		197 898	68 239
Summa kassa och bank		<u>197 898</u>	<u>68 239</u>
Summa omsättningstillgångar		528 638	215 361
SUMMA TILLGÅNGAR		570 179	574 249

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Fond för utvecklingsutgifter	4	<u>38 101</u>	<u>57 980</u>
		88 101	107 980
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		27 960	238 176
Årets resultat		<u>-6 784</u>	<u>-10 095</u>
		21 176	228 081
Summa eget kapital		<u>109 278</u>	<u>336 061</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		93 860	26 130
Skulder till koncernföretag		189 225	0
Övriga skulder		156 416	194 158
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>21 400</u>	<u>17 900</u>
Summa kortfristiga skulder		460 901	238 188
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		570 179	574 249

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

NOTER

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Företaget har inga temporära skillnader förutom de som återspeglas i obeskattade reserver.

NOTER

Not 2	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	99 395	99 395
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>99 395</u>	<u>99 395</u>
	Ingående avskrivningar	-41 415	-21 536
	Årets avskrivningar	<u>-19 879</u>	<u>-19 879</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-61 294</u>	<u>-41 415</u>
	Utgående redovisat värde	<u>38 101</u>	<u>57 980</u>
Not 3	Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 487 351	1 487 351
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 487 351</u>	<u>1 487 351</u>
	Ingående avskrivningar	-1 186 443	-922 541
	Årets avskrivningar	<u>-297 468</u>	<u>-263 902</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 483 911</u>	<u>-1 186 443</u>
	Utgående redovisat värde	<u>3 440</u>	<u>300 908</u>
Not 4	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	300 000	300 000
	Summa ställda säkerheter	<u>300 000</u>	<u>300 000</u>

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Derwinger Holding AB, org.nr. 559250-4780, säte Ystad

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Not 7 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex – Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult: Lolof Siesing, Pragati AB

JORDBRO

Jens Derwinger
Jens Derwinger

Styrelseledamot
2024-05-15