

Pro-Consult Kolding ApS

Julivænget 52
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

18. regnskabsår

CVR. nr. 28 86 72 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30. november 2023

Leslie Mervyn Albert Keun
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pro-Consult Kolding ApS Julivænget 52 6000 Kolding CVR-nr.: 28 86 72 63 Stiftet: 1. juli 2005 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion	Leslie Mervyn Albert Keun
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for selskabet Pro-Consult Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. november 2023

I direktionen

Leslie Mervyn Albert Keun

513/1/PL/SJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Pro-Consult Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pro-Consult Kolding ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27. november 2023

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivnings- og produktionsvirksomhed, herunder kapitalanbringelse i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 44.891, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 432.968 og en egenkapital på kr. 121.456.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTORESULTAT	297.190	221.079
1 Personaleomkostninger	-165.383	-151.616
2 Afskrivninger	-47.000	-47.000
Driftsresultat	84.807	22.463
Finansielle indtægter	0	169
Finansielle omkostninger	-18.469	-8.335
Ordinært resultat før skat	66.338	14.297
3 Skat af årets resultat	-21.447	-6.333
ÅRETS RESULTAT	44.891	7.964
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	44.891	7.964
DISPONERET I ALT	44.891	7.964

BALANCE PR. 30.06.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.313	79.313
Materielle anlægsaktiver i alt	32.313	79.313
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 32.313	 79.313
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 11.250	 5.669
Igangværende arbejder fremmed regning	384.245	262.000
Udskudt skatteaktiv	5.160	0
Tilgodehavender i alt	400.655	267.669
 Likvide beholdninger	 0	 74.446
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 400.655	 342.115
 AKTIVER I ALT	 432.968	 421.428

BALANCE PR. 30.06.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.544	-48.435
EGENKAPITAL I ALT	121.456	76.565
Hensættelser til udskudt skat	0	1.091
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	1.091
Kreditinstitutter	59.076	86.948
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.076	86.948
Prioritetsgæld	28.990	28.932
Kreditinstitutter	164.649	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	36.522
Selskabsskat	33.235	14.698
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	141	5.802
Anden gæld	25.421	170.870
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	252.436	256.824
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	311.512	343.772
PASSIVER I ALT	432.968	421.428

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
Overført resultat	
Saldo primo	-48.435
Årets resultat	44.891
Saldo ultimo	-3.544
Egenkapital ultimo	121.456

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	153.864	143.667
Pensioner	2.311	2.461
Andre omkostninger til social sikring	9.208	5.488
Personaleomkostninger i alt	165.383	151.616
 Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	 1,0	 1,0
 2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	47.000	47.000
Afskrivninger i alt	47.000	47.000
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.698	11.220
Årets ændring i udskudt skat	-6.251	-4.887
Skat af årets resultat i alt	21.447	6.333
 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2022	235.000	235.000
Kostpris pr. 30.06.2023	235.000	235.000
 Samlede afskrivninger pr. 01.07.2022	 155.687	 108.687
Afskrivninger i 2022/2023	47.000	47.000
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2023	202.687	155.687
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	 32.313	 79.313
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	 0	 0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	88.066	115.880
Heraf kortfristet del	-28.990	-28.932
Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.076	86.948
 6 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
 7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
 Eventualforpligtelser		
Ingen		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, auto-omkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrasket i posten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.