

**PROCON DANMARK APS**

**CVR. NR. 19 80 11 44**

**ELLEKRATTET 12, TRØRØD  
2950 VEDBÆK**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

**25. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2023

Dirigenten:

\_\_\_\_\_  
Simon L. Hansen

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ProCon Danmark ApS Ellekrattet 12, Trørød 2950 Vedbæk
<b>CVR. NR.</b>	19 80 11 44
<b>Hjemsted</b>	Rudersdal Kommune
<b>Direktion</b>	Simon Lundbek Hansen
<b>Assistance med opstilling af regnskab</b>	<b>RÅDGIVNINGSGRUPPEN</b> Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
<b>Bank</b>	Danske Bank Gentofte Afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte
<b>Selskabskapital</b>	kr. 200.000
<b>Moderselskaber</b>	Lundbek Hansen Holding ApS, 100% Ellekrattet 12, Trørød 2950 Vedbæk CVR. NR. 35 65 02 88

## DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviter**

Selskabets væsentligste aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i rådgivning i forbindelse med byggesager.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 1.338.708, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.295.250.

### **Udvikling**

Selskabet har påbegyndt en række nye projekter, som skal afvikles i løbet af 2023 og 2024, hvorfor det er ledelsens overbevisning, at selskabets resultat vil blive positivt i de kommende år.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021/22 for ProCon Danmark ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 31. marts 2023

Direktionen:

---

Simon Lundbek Hansen  
Direktør

Bestyrelsen:

---

Simon Lundbek Hansen

---

Mette Bach Hansen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til kapitalejerne i ProCon Danmark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PrCon Danmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 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 opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 31. marts 2023

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for ProCon Danmark ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tillæg af elementer fra klasse C-virksomheder.

### **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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af hensyn til selskabets konkurrencesituation, oplyses selskabets nettoomsætning ikke.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat omfatter årets fakturerede salg fratrukket direkte omkostninger.

### **Salgs- og distributionsomkostninger**

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter omkostninger og indtægter, der vedrører drift af ejendom, heriblandt lejeindtægter, vedligeholdelses- og driftsomkostninger samt gevinst ved salg af ejendom m.v.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ProCon Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på anlægsaktiver baseret på følgende vurdering af aktivets levetid.

Inventar	5 år
Driftsmidler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 30.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## **REGNSKABSPRAKSIS**

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Debitorer**

Debitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, herunder skyldig moms, lønrelaterede gæld m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

### Note

		2020/21
Bruttoresultat	-655.489	1.102.909
Salgs- og distributionsomkostninger	-240.536	-184.759
Administrationsomkostninger	-560.860	-441.076
Resultat af primær drift	-1.456.885	477.074
Finansielle indtægter	161.963	2.283
Finansielle udgifter	-17.151	-13.335
Ordinært resultat før skat	-1.312.073	466.022
2 Skat af årets resultat	-26.635	-114.649
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.338.708</b>	<b>351.373</b>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	-	-
Overført resultat	-1.338.708	351.373
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.338.708</b>	<b>351.373</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2020/21
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
3	Udskudt skatteaktiv	330.000
	Tilgodehavender fra salg	1.531.588
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed	156.539
	Andre tilgodehavender	4.337
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.022.464</b>
	Likvide beholdninger	116.221
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>116.221</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.138.685</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.138.685</b>
		<b>3.047.995</b>
		<b>3.047.995</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2020/21
<b>EGENKAPITAL</b>		
Indskudskapital	200.000	200.000
Overført resultat til næste år	-2.495.250	-1.156.542
Hensat til udbytte	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-2.295.250</b>	<b>-956.542</b>
<b>GÆLD</b>		
4 Finanslån	306.680	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>306.680</b>	<b>-</b>
4 Finanslån	92.304	-
Anden gæld	4.034.951	4.004.537
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>4.127.255</b>	<b>4.004.537</b>
<b>GÆLD</b>	<b>4.433.935</b>	<b>4.004.537</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.138.685</u></b>	<b><u>3.047.995</u></b>

## NOTER

### Note 1. Going Concern

Grundet væsentligt tilgang af nye projekter, forventer ledelsen en betydelig opgang i omsætningen i indeværende år.

På baggrund af dette, har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Note 2. Skat af årets ordinære resultat

		2020/21
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Sambeskatningsskat af årets resultat	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-	-
Ændring af udskudt skat	26.635	114.649
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>26.635</b>	<b>114.649</b>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, hvorfra betaling af selskabsskatter sker.

### Note 3. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-17.623
Fremført skattemæssigt underskud	-3.049.781
	<u>-3.067.404</u>

Af andre tidsmæssige forskelle forventer ledelsen, at kr. 1.500.000 bliver realiseret indenfor 3 år, hvorefter ændring af udskudt skat kan opgøres som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmateriel	-17.623
Andre tidsmæssige differencer	-1.482.377
	<u>-1.500.000</u>
22% heraf	-330.000
Hensættelse pr. 1/1 2022	-356.635
<b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b>	<b><u>26.635</u></b>

## NOTER

### Note 4. Finanslån

Finanslån forfalder som følger:

Indenfor 1 år	92.304
Mellem 1 og 5 år	306.680
Efter 5 år	-
<b>I alt</b>	<b><u>398.984</u></b>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 5. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 7 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2020/21
Gager	3.882.650	4.260.540
Ændring i feriepengeforpligtelsen	-31.199	-17.918
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	47.271	46.388
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	8.001	2.411
Andre personaleomkostninger	97.777	81.166
<b>I alt</b>	<b><u>4.004.500</u></b>	<b><u>4.372.587</u></b>

### Note 5. Pantsætninger, garantiforpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskab. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med dette selskab for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.

## Simon Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør og Dirigent

ID: 5e070f51-8937-4981-bac8-b0f74c581257

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2023 kl.: 13:16:19

Underskrevet med MitID



## Simon Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Bestyrelsesmedlem

ID: 5e070f51-8937-4981-bac8-b0f74c581257

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2023 kl.: 13:18:24

Underskrevet med MitID



## Mette Bach Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Bach Hansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 7733f122-020f-48fd-8b32-871c75b934e5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-04-2023 kl.: 15:24:16

Underskrevet med MitID



## Johnny Karleby

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: 1226049598446

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 07-04-2023 kl.: 12:50:53

Underskrevet med NemID

NEM ID