

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2023

Protecon Holding ApS

Nylandsvej 40 B
2690 Karlslunde

CVR nr. 16933597

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Dirigent

Torben Steen Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Protecon Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Selskabets årsrapport for 2023 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 3. juni 2024

Direktion

Torben Steen Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Protecon Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Protecon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 revisoreres 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vallensbæk Strand, den 3. juni 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Protecon Holding ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Fusion Selskabet er i regnskabsåret 2023 fusioneret med dets kapitalandele i tilknyttede virksomhed, Protecon IT ApS, med Protecon Holding ApS som det fortsættende selskab. Fusionen er sket ved anvendelse af sammenlægningsmetoden. Fusionen har ikke haft væsentlig indvirkning på årets resultat eller egenkapital, idet Protecon Holding ApS var klart det væsentligste aktivitet.

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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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 afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1.240.902	1.220.185
1. Personaleomkostninger	-873.072	-719.141
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-60.000	-60.000
Andre driftsomkostninger	0	-42.727
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	307.830	398.317
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-50.889
Andre finansielle indtægter	88.827	0
Øvrige finansielle omkostninger	-33.062	-6.738
RESULTAT FØR SKAT	363.595	340.690
Skat af årets resultat	-61.969	-88.176
ÅRETS RESULTAT	301.626	252.514
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-50.889
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	201.626	203.403
Disponeret i alt	301.626	252.514

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.000	543.486
Materielle anlægsaktiver i alt	180.000	543.486
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	268.305
Andre værdipapirer og kapitalandele	778.744	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	778.744	268.305
ANLÆGSAKTIVER I ALT	958.744	811.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.471	654.940
Skatteaktiv	0	26.219
Andre tilgodehavender	30.182	0
Tilgodehavender i alt	524.653	681.159
Likvide beholdninger	5.778	0
Likvide beholdninger i alt	5.778	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	530.431	681.159
AKTIVER I ALT	1.489.175	1.492.950

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	143.305
Overført resultat	403.628	58.697
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>703.628</u>	<u>502.002</u>
Hensættelser til udskudt skat	21.342	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>21.342</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	129.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.781	25.854
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	250.083
Anden gæld	674.394	478.548
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	34.030	106.527
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.205</u>	<u>990.948</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>764.205</u>	<u>990.948</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.489.175</u>	<u>1.492.950</u>
4. Væsentlige aktiviteter		
5. Dagsværdireguleringer		

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	143.305	194.194
Årets resultatandel	0	-50.889
Egenkapitalbevægelser	-143.305	0
Ultimo	0	143.305
Overført resultat		
Primo	58.697	-144.706
Overført fra resultatdisponering	201.626	203.403
Overført fra overkurs	143.305	0
Ultimo	403.628	58.697
Udbytte		
Primo	100.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	-100.000	0
Ultimo	100.000	100.000
Egenkapital ultimo	703.628	502.002

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	637.629	502.146
Pensioner	229.787	211.204
Andre udgifter til social sikring	5.656	5.791
Personalemkostninger i alt	873.072	719.141
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	60.000	60.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	60.000	60.000
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	21.514	0
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	-42.727
Særlige poster i alt	21.514	-42.727
4. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter, efter fusion med tilknyttet virksomhed, består fortsat af IT-serviceydelser og i år eje af værdipapirer.		
		Børsnoterede aktier
5. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen		82.618

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Steen Hansen

Direktør

ID: a040f868-55d3-4d5c-a9a8-7397949f1dca

Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 12:59:16

Underskrevet med MitID



Torben Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Steen Hansen

Dirigent

ID: a040f868-55d3-4d5c-a9a8-7397949f1dca

Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 12:59:16

Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Øster Hjortshøj

Revisor

ID: a77cb4ef-6527-41c7-9070-147a8b3f57c2

Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 14:20:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c2c40eYmxxU251873086

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.