



*Proconex ApS  
Gransangervej 24  
5210 Odense NV*

*CVR-nr: 17 28 58 90*

*ÅRSRAPPORT  
1. august 2015 - 31. juli 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/11 2016

  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE



### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Proconex ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. august 2015 - 31. juli 2016. Årsregnskabet er mit ansvar.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 22. september 2016.

**Direktion**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Preben Holmboe'.

Preben Holmboe

**Til kapitalejerne i Proconex ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Proconex ApS for perioden 1. august 2015 - 31. juli 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og Ethiske regler for revisorer samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense S, den 22. september 2016.

**JL Revision**

(CVR-nr.: 11286380)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hannah Rasmussen', written over a horizontal line.

Hannah Rasmussen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Proconex ApS Gransangervej 24 5210 Odense NV Telefon: 22 12 58 62 E-mail: prebenholmboe@gmail.com
	CVR-nr.: 17 28 58 90 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Preben Holmboe
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2 1092 København K
<b>Revisor</b>	JL Revision Hjallesegade 54B 5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentassistance og investeringsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat af selskabets aktivitet anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Proconex ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og konsulentassistance indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer, samt realisationsgevinster og tab ved afhændelse af kapitalandele.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. AUGUST 2015 - 31. JULI 2016**

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-82.869</b>	<b>-110.968</b>
1 Personaleomkostninger .....	0	-63.670
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-23.999
Nedskrivninger omsætningsaktiver .....	0	-36.173
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-82.869</b>	<b>-234.810</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	849.990	0
Andre finansielle indtægter .....	84.452	333.590
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver .....	-36.596	-56.753
Andre finansielle omkostninger .....	-137.887	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>677.090</b>	<b>42.027</b>
Skat af årets resultat .....	41.176	-13.277
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>718.266</b>	<b>28.750</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....	80.600	49.900
Overført resultat .....	637.666	-21.150
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>718.266</b>	<b>28.750</b>

**BALANCE PR. 31. JULI 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	11.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>11.999</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	150.000
Andre tilgodehavender .....	149.639	186.235
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>149.639</b>	<b>336.235</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>149.638</b>	<b>348.234</b>
Selskabsskat .....	2.850	2.246
Andre tilgodehavender .....	11.801	0
Udskudt skatteaktiv .....	41.422	0
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	30.000
Periodeafgrænsningsposter .....	0	2.545
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>56.073</b>	<b>34.791</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.360.034	1.740.823
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>2.360.034</b>	<b>1.740.823</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>812.225</b>	<b>631.049</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.228.332</b>	<b>2.406.663</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.377.970</b>	<b>2.754.897</b>

**BALANCE PR. 31. JULI 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	3.151.650	2.513.984
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.351.650</b>	<b>2.713.984</b>
Selskabsskat .....	0	13.277
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>13.277</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	26.266	25.076
Anden gæld .....	54	2.560
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>26.320</b>	<b>27.636</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>26.320</b>	<b>40.913</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.377.970</b>	<b>2.754.897</b>

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	0	62.050
Andre omkostninger til social sikring .....	0	1.620
	0	63.670
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>63.670</b>

	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	150.000	150.000
Afgang i årets løb .....	-150.000	0
	0	150.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>

Kapitalandelen i den associerede virksomhed Albertines A/S er afstået i regnskabsåret.

<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	30.000
	0	30.000
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt ....</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>

Tilgodehavende gældsbeværet primo hos kapitlejeren er udloddet som udbytte i regnskabsåret.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	2.513.984	0	637.666	3.151.650
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-80.600	80.600	0
	2.713.984	-80.600	718.266	3.351.650
	<b>2.713.984</b>	<b>-80.600</b>	<b>718.266</b>	<b>3.351.650</b>