

**PROCON DANMARK APS**

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

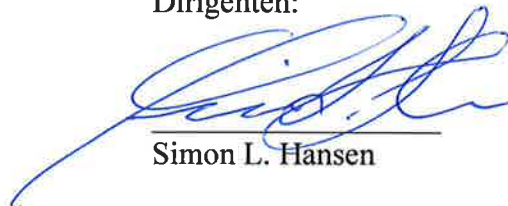
**ELLEKRATTET 12, TRØRØD  
2950 VEDBÆK**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

**20. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 21 / 2 2018

Dirigenten:



Simon L. Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**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>Revision</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, 90% Ellekrattet 12, Trørød 2950 Vedbæk CVR. NR. 35 65 02 88  ProCon Holding ApS, 10% Mosehøjvej 28 2920 Charlottenlund

## DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

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

### **Økonomiske forhold**

Selskabet har i året oplevet en nedgang i byggeprojekter, som selskabet har været involveret i, hvorfor selskabets resultat kun blev et overskud på kr. 129.458, hvilket bestyrelsen finder utilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 529.458, før udlodning af udbytte.

### **Udvikling**

Selskabet har påbegyndt en række nye projekter, som skal afvikles i løbet af 2018 og 2019, hvorfor det er ledelsens overbevisning, at selskabets resultat vil blive væsentligt forbedret 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 2016/17 for ProCon Danmark ApS.

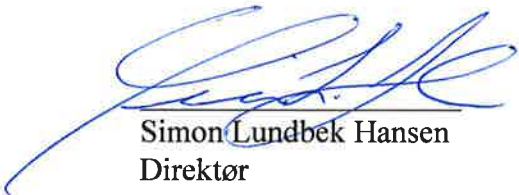
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vedbæk, den 21. februar 2018

Direktionen:




Simon Lundbek Hansen  
Direktør

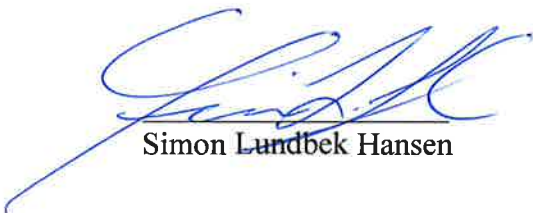
Bestyrelsen:



Finn Larsen  
Formand



Lizzie A. B. Larsen



Simon Lundbek Hansen



Mette Bach Hansen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for ProCon Danmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

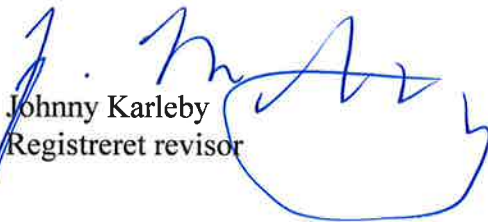
Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 21. februar 2018

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

  
Johnny Karleby  
Registreret revisor



## REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ProCon Danmark ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 12.900 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **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 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Note

		2015/16
Bruttoresultat	1.183.576	4.536.133
Salgs- og distributionsomkostninger	-272.821	-284.739
Administrationsomkostninger	-675.257	-791.981
	<hr/>	<hr/>
Resultat af primær drift	235.498	3.459.413
Finansielle indtægter	15.781	63.087
Finansielle udgifter	-82.472	-34.888
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat før skat	168.807	3.487.612
1 Skat af årets resultat	-39.349	-803.581
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>129.458</b>	<b>2.684.031</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	129.458	2.684.031
Overført resultat	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>129.458</b>	<b>2.684.031</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2015/16
2 Driftsmidler og inventar	73.264	133.737
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>73.264</b>	<b>133.737</b>
Tilgodehavender fra salg	2.447.351	2.410.162
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	243.239	3.197.998
Andre tilgodehavender	689.000	362.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.379.590</b>	<b>5.970.160</b>
Likvide beholdninger	114.456	1.736
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>114.456</b>	<b>1.736</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.494.046</b>	<b>5.971.896</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.567.310</b>	<b>6.105.633</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2015/16
3 Indskudskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat til næste år	200.000	200.000
3 Hensat til udbytte	129.458	2.684.031
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>529.458</b>	<b>3.084.031</b>
4 Hensættelse til udskudt skat	8.902	19.801
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>8.902</b>	<b>19.801</b>
1 Selskabsskat	50.248	816.222
5 Finansieringsinstitutter	25.578	74.855
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>	<b>75.826</b>	<b>891.077</b>
5 Finansieringsinstitutter	48.910	30.270
Finanslån	-	304.335
Anden gæld	2.904.214	1.776.119
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>2.953.124</b>	<b>2.110.724</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.567.310</b>	<b>6.105.633</b>

## NOTER

### Note 1. Skat af årets ordinære resultat

	2015/16	
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Sambeskatningsskat af årets resultat	50.248	816.222
Regulering vedr. tidligere år	-	-
Ændring af udskudt skat	-10.899	-12.641
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>39.349</b>	<b>803.581</b>

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

### Note 2. Anlægsaktiver

	Driftsmidler	Inventar
Anskaffelsessum 1/10 2016	254.125	412.362
Anskaffelser i året	-	-
Afgang i året	-	-
Anskaffelsessum 30/9 2017	254.125	412.362
Afskrivninger 1/10 2016	135.533	397.217
Afskrivninger i året	50.825	9.648
Afskrivninger på afgang	-	-
Afskrivninger 30/9 2017	186.358	406.865
<b>Bogført værdi 30/9 2017</b>	<b>67.767</b>	<b>5.497</b>

### Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført tidligere år	Hensat udbytte	Ialt
Primo	200.000	200.000	2.684.031	3.084.031
Udbetalt i året	-	-	-2.684.031	-2.684.031
Overført af årets resultat	-	-	129.458	129.458
Ultimo	200.000	200.000	129.458	529.458

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

## NOTER

### Note 4. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver		40.464
		40.464
22% heraf		8.902
Hensættelse pr. 1/10 2016		-19.801
		-10.899

### Note 5. Finansieringsinstitutter

2015/16

Bilfinansiering forfalder som følger:

Indenfor 1 år	48.910	30.270
Mellem 1 og 5 år	25.578	74.855
Efter 5 år	-	-
	74.488	105.125

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 6. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 9 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2015/16
Gager	4.784.080	6.415.723
Ændring i feriepengeforpligtelsen	116.115	-464.304
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	57.074	80.586
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	15.981	9.267
Personalekurser	18.263	9.875
Andre personaleomkostninger	232.767	284.428
	5.224.280	6.335.575

### Note 7. Pantsætninger, garantiforpligtelser og eventualforpligtelser

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