

**PROCON DANMARK APS**

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


**ELLEKRATTET 12, TRØRØD  
2950 VEDBÆK**

**ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

**19. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 27 / 1 2017

Dirigenten:

  
Simon L. Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ProCon Danmark ApS Ellektrattet 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 Møllevej 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% Ellektrattet 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**

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 2.684.031, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 3.084.031, før udlodning af udbytte.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statuttidspunktet 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 2015/16 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 23. januar 2017

Direktionen:




Simon Lundbek Hansen  
Direktør


Bestyrelsen:



Finn Larsen  
Formand



Lizzie A. B. Larsen



Simon Lundbek Hansen



Mette Bach Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i ProCon Danmark ApS**

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ProCon Danmark ApS for regnskabsåret 2015/16, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

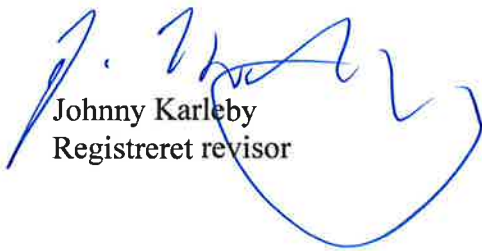
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 23. januar 2017

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for ProCon Danmark ApS for 2015/16 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.

## **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.

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.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **Debitorer**

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

### **Omsætningsaktiver**

Omsætningsaktiver opgøres til anskaffelsessum eller salgsværdi på statusdagen såfremt denne er lavere.

### **Udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, periodeafgrænsningsposter, mellemværende, skyldige omkostninger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

Note

		2014/15
Bruttoresultat	4.536.133	2.462.839
Salgs- og distributionsomkostninger	-284.739	-229.441
Administrationsomkostninger	<u>-791.981</u>	<u>-708.760</u>
Resultat af primær drift	3.459.413	1.524.638
Finansielle indtægter	63.087	79.103
Finansielle udgifter	<u>-34.888</u>	<u>-4.953</u>
Ordinært resultat før skat	3.487.612	1.598.788
1 Skat af årets resultat	<u>-803.581</u>	<u>-375.189</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>2.684.031</u></b>	<b><u>1.223.599</u></b>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	2.684.031	1.223.599
Overført resultat	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>2.684.031</u></b>	<b><u>1.223.599</u></b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2014/15
2 Driftsmidler og inventar	133.737	196.365
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>133.737</b>	<b>196.365</b>
Tilgodehavender fra salg	2.410.162	1.640.149
Mellemregning tilknyttede virksomheder	3.197.998	2.447.530
Andre tilgodehavender	362.000	312.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.970.160</b>	<b>4.399.679</b>
Likvide beholdninger	1.736	364.972
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.736</b>	<b>364.972</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.971.896</b>	<b>4.764.651</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.105.633</b>	<b>4.961.016</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2014/15
3 Indskudskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat til næste år	200.000	200.000
3 Hensat til udbytte	2.684.031	1.223.599
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3.084.031</b>	<b>1.623.599</b>
4 Hensættelse til udskudt skat	19.801	32.442
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>19.801</b>	<b>32.442</b>
1 Selskabsskat	816.222	386.552
5 Finansieringsinstitutter	74.855	105.684
<b>LANGFRISTET GÆLD</b>	<b>891.077</b>	<b>492.236</b>
Selskabsskat	386.552	1.321.016
5 Finansieringsinstitutter	30.270	29.099
Finanslån	304.335	-
Anden gæld	1.389.567	1.462.624
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b>2.110.724</b>	<b>2.812.739</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.105.633</b>	<b>4.961.016</b>

## NOTER

### Note 1. Skat af årets ordinære resultat

	2014/15	
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Sambeskatningsskat af årets resultat	816.222	386.552
Regulering vedr. tidligere år	-	-
Ændring af udskudt skat	<u>-12.641</u>	<u>-11.363</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>803.581</u></b>	<b><u>375.189</u></b>

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

### Note 2. Anlægsaktiver

	Driftsmidler	Inventar
Anskaffelsessum 1/10 2015	254.125	412.362
Anskaffelser i året	-	-
Afgang i året	<u>-</u>	<u>-</u>
Anskaffelsessum 30/9 2016	254.125	412.362
Afskrivninger 1/10 2015	84.708	385.414
Afskrivninger i året	50.825	11.803
Afskrivninger på afgang	<u>-</u>	<u>-</u>
Afskrivninger 30/9 2016	<u>135.533</u>	<u>397.217</u>
<b>Bogført værdi 30/9 2016</b>	<b><u>118.592</u></b>	<b><u>15.145</u></b>

**NOTER****Note 3. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Overført tidligere år	Hensat udbytte	Ialt
Primo	200.000	200.000	1.223.599	1.623.599
Udbetalt i året	-	-	-1.223.599	-1.223.599
Overført af årets resultat	-	-	2.684.031	2.684.031
Ultimo	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>2.684.031</b>	<b>3.084.031</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**Note 4. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	90.003
	90.003
22% heraf	19.801
Hensættelse pr. 1/10 2015	-32.442
<b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b>	<b>-12.641</b>

**Note 5. Finansieringsinstitutter**

2014/15

Bilfinansiering forfalder som følger:

Indenfor 1 år	30.270	29.099
Mellem 1 og 5 år	74.855	105.684
Efter 5 år	-	-
<b>I alt</b>	<b>105.125</b>	<b>134.783</b>

**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:

		2014/15
Gager	6.415.723	7.884.244
Ændring i feriepengeforpligtelsen	-464.304	40.595
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	80.586	90.372
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	9.267	5.321
Personalekurser	9.875	19.068
Andre personaleomkostninger	284.428	163.230
<b>I alt</b>	<b>6.335.575</b>	<b>8.202.830</b>

**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.