

PROCON HOLDING APS

CVR. NR. 25 57 15 41

**MOSEHØJVEJ 28,
2920 CHARLOTTENLUND**

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

16. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 17/2 2016

Dirigenten:


Finn Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ProCon Holding ApS Mosehøjvej 28 2920 Charlottenlund
CVR. NR.	25 57 15 41
Hjemsted	Gentofte kommune
Direktion	Finn Larsen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Bank	Danske Bank Gentofte Afdeling Gentoftegade 50 2820 Gentofte
Selskabskapital	kr. 200.000
Datterselskab	ProCon Danmark ApS Mosehøjvej 28 2920 Charlottenlund CVR nr. 19 80 11 44
Ejerandel	10%

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteten har bestået i investering i unoterede anpartar i datterselskab. Selskabet købte i starten af 2014 datterselskabets ejendom samt frasolgte sin kapitalandele i forbindelse med generationsskifte i datterselskabet.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 2.699.043 efter andel af resultat i datterselskabet ProCon Danmark ApS på kr. 2.549.829, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 25.898.651, inklusiv hensættelse af udbytte på kr. 5.500.000.

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for ProCon Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. februar 2017

Direktionen:



Direktør Finn Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i ProCon Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for ProCon Holding ApS for regnskabsåret 2015/16, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 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 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtagelse om ledelsesberetningen

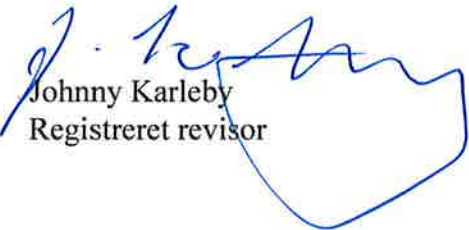
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 16. februar 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ProCon Holding 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

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 afstemt finansieringsindtægter af værdipapirer.

REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer værdiansættes til dagsværdi.

Kapitalandele værdiansættes til regnskabsmæssig indre værdi, som består af kostpris tillagt selskabets kontraktlige andel af datterselskabets regnskabsmæssige resultat.

Omsætningsaktiver

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

Gældsforpligtelser

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

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

<u>Note</u>	2014/15	
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-
Administrationsudgifter	-131.106	-19.186
Andre driftsindtægter	-	62.836
	<hr/>	<hr/>
Resultat før renter	-131.106	43.650
Finansielle indtægter	470.380	205.251
Finansieringsudgifter	-151.903	-153.677
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat før skat	187.371	95.224
1 Skat af årets resultat	-38.157	-62.496
	<hr/>	<hr/>
Ordinært resultat efter skat	149.214	32.728
Resultatandel i datterselskaber	2.549.829	1.162.419
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.699.043	1.195.147
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
som foreslås fordelt som følger:		
Foreslået udbytte	5.500.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.549.829	1.162.419
Overført til næste år	-5.350.786	-967.272
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.699.043	1.195.147
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

<u>Note</u>	Aktiver	
		2014/15
2 Ejendomme	-	2.750.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	-	2.750.000
3 Værdipapirer	8.407.414	6.099.103
4 Kapitalandele i datterselskab	2.589.829	1.202.419
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	10.997.243	7.301.522
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.997.243	10.051.522
Andre tilgodehavender	362.704	806.000
TILGODEHAVENDER I ALT	362.704	806.000
Likvide midler	17.966.181	19.250.743
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	17.966.181	19.250.743
OMSÆTNINGSAKTIVER	18.328.885	20.056.743
AKTIVER I ALT	29.326.128	30.108.265

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

<u>Note</u>	Passiver	
		2014/15
5 Indskudskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivning	2.569.829	1.182.419
5 Øvrige reserver	17.628.822	21.817.189
5 Hensat til uddelinger	5.500.000	1.000.000
EGENKAPITAL	25.898.651	24.199.608
1 Selskabsskat	37.761	23.800
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	37.761	23.800
Deposita	-	51.625
Skyldig selskabsskat	23.800	1.330.965
Mellemregning, koncernselskaber	2.075.460	1.148.875
Anden gæld	1.290.456	3.353.392
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.389.716	5.884.857
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.427.477	5.908.657
PASSIVER I ALT	29.326.128	30.108.265

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

	2014/15	
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Selskabsskat af årets resultat	37.761	23.800
Reguleringer vedrørende tidligere år	396	38.696
Skat af årets ordinære resultat	38.157	62.496

Note 2. Anlægsaktiver

	Ejerlejligheder	
Anskaffelsessum 1/10 2015		2.750.000
Afgang i året		-2.750.000
Anskaffelsessum 30/9 2016		-
Afskrivninger i året		-
Afskrivninger 30/9 2016		-
Bogført værdi 30/9 2016		-

Note 3. Værdipapirer

	2014/15	
Obligationer	1.578.366	-
Børsnoterede aktier	500.665	-
Investeringsbeviser	6.328.383	6.099.103
	8.407.414	6.099.103

Dagsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 8.407.414.

NOTER

Note 4. Finansielle anlægsaktiver

Procon Danmark ApS

		2014/15
Anskaffelsessum - primo	20.000	20.000
Afgang i året	-	-
Anskaffelsessum - ultimo	20.000	20.000
Akkumuleret resultat - primo	1.182.419	4.283.769
Nedskrivninger tidl. år	-	-
Resultat i året	2.549.829	1.162.419
Udbetalt udbytte i året	-1.162.419	-4.263.769
Akkumuleret resultat - ultimo	2.569.829	1.182.419
KAPITALANDELE I ALT	2.589.829	1.202.419

Selskabets ejerandel udgør 10%, som består af A-anparter med 90% stemmeret.

Selskabets andel af resultat af kapitalandel udgør kontraktligt 95% af regnskabsmæssigt nettoresultat i Procon Danmark ApS, som led i generationskifte.

Note 5. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivning	Hensat udbytte	Ialt
Primo	200.000	21.817.189	1.182.419	1.000.000	24.199.608
Udbetalt i året	-	-	-	-1.000.000	-1.000.000
Overført udbytte	-	1.162.419	-1.162.419	-	-
Overført af årets resultat	-	-5.350.786	2.549.829	5.500.000	2.699.043
Ultimo	200.000	17.628.822	2.569.829	5.500.000	25.898.651

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 6. Udskudt skat**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Note 7. Eventualforpligtelser

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