

PROCON HOLDING APS

CVR. NR. 25 57 15 41

**MOSEHØJVEJ 28,
2920 CHARLOTTENLUND**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

19. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ___ / _____ 2020

Dirigenten:

Rasmus Brink Kronholm

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Direktionens årsberetning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | ProCon Holding ApS Mosehøjvej 28 2920 Charlottenlund |
| CVR. NR. | 25 57 15 41 |
| Hjemsted | Gentofte kommune |
| Direktion | Rasmus Brink Kronholm |
| 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 anparter i datterselskab samt investering i noterede værdipapirer.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 462.802 efter andel af resultat i datterselskabet ProCon Danmark ApS på kr. 260.062, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 17.934.316, inklusiv hensættelse af udbytte på kr. 500.000.

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 ____ / ____ 2020

Direktionen:

Direktør Rasmus Brink Kronholm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i ProCon Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ProCon Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 ____ / ____ 2020

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ProCon Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-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.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

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 datterselskab. ProCon Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer værdiansættes til dagsværdi pr. statusdag.

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.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

| <u>Note</u> | | 2017/18 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Administrationsudgifter | -59.160 | -36.568 |
| Resultat før renter | -59.160 | -36.568 |
| Finansielle indtægter | 367.136 | 224.888 |
| Finansieringsudgifter | -48.080 | -320.886 |
| Ordinært resultat før skat | 259.896 | -132.566 |
| 1 Skat af årets resultat | -57.156 | - |
| Ordinært resultat efter skat | 202.740 | -132.566 |
| Resultatandel i datterselskaber | 260.062 | 859.400 |
| ÅRETS RESULTAT | 462.802 | 726.834 |
| som foreslås fordelt som følger: | | |
| Foreslået udbytte | 500.000 | 1.000.000 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | - | 2.500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 260.062 | 859.400 |
| Overført til næste år | -297.260 | -3.632.566 |
| ÅRETS RESULTAT | 462.802 | 726.834 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

| <u>Note</u> | Aktiver | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2017/18 |
| 2 Værdipapirer | 17.819.174 | 18.452.315 |
| 3 Kapitalandele i datterselskab | 300.062 | 899.400 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | 18.119.236 | 19.351.715 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 18.119.236 | 19.351.715 |
| Mellemregning, koncernselskaber | - | 170.446 |
| Andre tilgodehavender | 113.769 | 13.055 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 113.769 | 183.501 |
| Likvide midler | 773.516 | 213.731 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT | 773.516 | 213.731 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 887.285 | 397.232 |
| AKTIVER I ALT | 19.006.521 | 19.748.947 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

| <u>Note</u> | Passiver | |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2017/18 |
| 4 Indskudskapital | 200.000 | 200.000 |
| 4 Reserve for opskrivning | 280.062 | 879.400 |
| 4 Øvrige reserver | 16.954.254 | 16.392.114 |
| 4 Hensat til uddelinger | <u>500.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| EGENKAPITAL | <u>17.934.316</u> | <u>18.471.514</u> |
| 1 Selskabsskat | <u>57.156</u> | - |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>57.156</u> | - |
| Anden gæld | <u>1.015.049</u> | <u>1.277.433</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.015.049</u> | <u>1.277.433</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.072.205</u> | <u>1.277.433</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>19.006.521</u> | <u>19.748.947</u> |

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

| | 2017/18 | |
|-----------------------------------------------|---------------|----------|
| Skat af årets resultat fremkommer som følger: | | |
| Selskabsskat af årets resultat | 57.156 | - |
| Reguleringer vedrørende tidligere år | - | - |
| Skat af årets ordinære resultat | 57.156 | - |

Note 2. Værdipapirer

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Obligationer | 3.007.796 | 3.989.888 |
| Investeringsbeviser | 14.811.378 | 14.462.427 |
| | 17.819.174 | 18.452.315 |

Dagsværdien af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør kr. 17.819.174

Note 3. Finansielle anlægsaktiver

Procon Danmark ApS

| | 2017/18 | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Anskaffelsessum - primo | 20.000 | 20.000 |
| Afgang i året | - | - |
| Anskaffelsessum - ultimo | 20.000 | 20.000 |
| Akkumuleret resultat - primo | 879.400 | 142.985 |
| Nedskrivninger tidl. år | - | - |
| Resultat i året | 260.062 | 859.400 |
| Udbetalt udbytte i året | -859.400 | -122.985 |
| Akkumuleret resultat - ultimo | 280.062 | 879.400 |
| KAPITALANDELE I ALT | 300.062 | 899.400 |

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.

NOTER

Note 4. Egenkapitalen

| | Indskuds- kapital | Frie reserver | Reserve for opskrivning | Hensat udbytte | Ialt |
|----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Primo | 200.000 | 16.392.114 | 879.400 | 1.000.000 | 18.471.514 |
| Udbetalt i året | - | - | - | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Overført i året | - | 859.400 | -859.400 | - | - |
| Overført af årets resultat | - | -297.260 | 260.062 | 500.000 | 462.802 |
| Ultimo | 200.000 | 16.954.254 | 280.062 | 500.000 | 17.934.316 |

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Udskudt skat

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Note 6. 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.

Note 7. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

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.

Rasmus Brink Kronholm

Som Direktør og Dirigent

PID: 9208-2002-2-629639632727

Tidspunkt for underskrift: 09-03-2020 kl.: 14:57:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

Johnny Per Karleby

Som Revisor

RID: 1226049598446

Tidspunkt for underskrift: 09-03-2020 kl.: 15:02:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: fc3549caQXhH52473889