
Provision ApS

c/o direktør Morten Munk, Strandvejen 101 B
Skotterup, 3070 Snekkersten

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 25 94 56 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2019

Morten Boje Munk
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Provision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2019

Direktion

Morten Boje Munk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Provision ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Provision ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få udført udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 31. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Gert Fisker Tomczyk
statsautoriseret revisor
mne9777

Selskabsoplysninger

Selskabet

Provision ApS
c/o direktør Morten Munk
Strandvejen 101 B Skotterup
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 25 94 56 11
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion

Morten Boje Munk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 (Ikke omfattet af udvidet gennemgang) DKK
Andre eksterne omkostninger		-80.180	-33.125
Bruttoresultat		-80.180	-33.125
Finansielle indtægter		1.549.677	20.339.752
Finansielle omkostninger		-1.364.662	-22.957
Resultat før skat		104.835	20.283.670
Skat af årets resultat	2	17.416	5.298
Årets resultat		122.251	20.288.968

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	1.290.314	1.927.597
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	-1.568.063	18.361.371
	122.251	20.288.968

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 (ikke omfattet af udvidet gennemgang) DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	500.000
Andre tilgodehavender		5.556.197	3.351.232
Finansielle anlægsaktiver		5.556.197	3.851.232
Anlægsaktiver		5.556.197	3.851.232
Andre tilgodehavender		1.314.230	2.134.315
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	562.610
Udskudt skatteaktiv		12.869	188.580
Selskabsskat		446.442	0
Tilgodehavender		1.773.541	2.885.505
Værdipapirer		13.498.443	15.524.110
Likvide beholdninger		116.122	33.370
Omsætningsaktiver		15.388.106	18.442.985
Aktiver		20.944.303	22.294.217

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 (Ikke omfattet af udvidet gennemgang) DKK
Selskabskapital		433.125	433.125
Overført resultat		20.078.053	21.646.116
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital		20.911.178	22.079.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.125	33.125
Selskabsskat		0	181.851
Kortfristede gældsforpligtelser		33.125	214.976
Gældsforpligtelser		33.125	214.976
Passiver		20.944.303	22.294.217
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	433.125	21.646.116	0	22.079.241
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.290.314	0	-1.290.314
Årets resultat	0	-277.749	400.000	122.251
Egenkapital 31. december	433.125	20.078.053	400.000	20.911.178

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive formueforvaltning, herunder investering i danske og udenlandske børsnoterede og ikke-børsnoterede værdipapirer og hertil relaterede formuegoder efter direktionens skøn.

	2018 DKK	2017 (Ikke omfattet af udvidet gennemgang) DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	183.282
Årets udskudte skat	-12.869	-188.580
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-193.127	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	188.580	0
	<u>-17.416</u>	<u>-5.298</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>584.249</u>
Årets tilskrevne rente	<u>21.864</u>
Lånet er forrentet med	<u>10,05%</u>

Tilgodehavendet er i starten af regnskabsåret udlignet i forbindelse med udlodning af ekstraordinært udbytte.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provision ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele (Anlægsaktiver)

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele (Omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.