



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Prosapia Danmark A/S

Strandesplanaden 110, 2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 28 34 75 88

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. december 2018.

Claus Grotrian
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Prosapia Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 31. december 2018

Direktion

Claus Grotrian

Bestyrelse

Sofie Frederiksen

Hanne Frederiksen

Claus Grotrian



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Prosapia Danmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Prosapia Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. december 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen

statsautoriseret revisor
mne10023



Selskabsoplysninger

Selskabet	Prosapia Danmark A/S Strandesplanaden 110 2665 Vallensbæk Strand
	CVR-nr.: 28 34 75 88
	Stiftet: 28. januar 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
Bestyrelse	Sofie Frederiksen Hanne Frederiksen Claus Grotrian
Direktion	Claus Grotrian
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S
Modervirksomhed	Prosapia Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og formidling af specialister samt udvikling og salg af viden inden for kompetenceoptimering og kompetenceplanlægning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor en årrække gennem positiv drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering fra långivere og kreditorer samt at selskabet overholder sine betalingsforpligtelser overfor de offentlige myndigheder. Det er ledelsens forventning, at den fornødne finansiering kan opretholdes og forpligtelserne kan blive serviceret.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.849.412	2.563.325
2 Personaleomkostninger	-2.105.732	-2.273.384
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.200	-46.200
Driftsresultat	-302.520	243.741
Andre finansielle indtægter	750	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.290	-74.266
Resultat før skat	-308.060	169.475
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-308.060	169.475
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	169.475
Disponeret fra overført resultat	-308.060	0
Disponeret i alt	-308.060	169.475



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.500	161.700
Materielle anlægsaktiver i alt	115.500	161.700
Anlægsaktiver i alt	115.500	161.700
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.766	467.368
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	151.880	247.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.450	152.450
Andre tilgodehavender	0	110.000
Tilgodehavender i alt	388.096	976.818
Likvide beholdninger	188.692	52.331
Omsætningsaktiver i alt	576.788	1.029.149
Aktiver i alt	692.288	1.190.849



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-1.112.343	-804.283
Egenkapital i alt	-612.343	-304.283
Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser	0	35.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.250	35.000
Anden gæld	1.248.381	1.424.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.304.631	1.495.132
Gældsforpligtelser i alt	1.304.631	1.495.132
Passiver i alt	692.288	1.190.849

1 Usikkerhed om going concern



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering fra långivere og kreditorer samt at selskabet overholder sine betalingsforpligtigelser overfor de offentlige myndigheder. Det er ledelsens forventning, at den fornødne finansiering kan opretholdes og forpligtelserne kan blive serviceret.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.933.624	2.101.625
Pensioner	116.100	132.879
Andre omkostninger til social sikring	27.064	23.785
Personaleomkostninger i øvrigt	28.944	15.095
	<u>2.105.732</u>	<u>2.273.384</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.290</u>	<u>74.266</u>
	<u>6.290</u>	<u>74.266</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	<u>231.000</u>	<u>231.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>231.000</u>	<u>231.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-69.300	-23.100
Årets afskrivninger	<u>-46.200</u>	<u>-46.200</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-115.500</u>	<u>-69.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>115.500</u>	<u>161.700</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>151.880</u>	<u>247.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>151.880</u>	<u>247.000</u>



Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-804.283	-973.758
Årets overførte overskud eller underskud	-308.060	169.475
	<u>-1.112.343</u>	<u>-804.283</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prosapia Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket aconto faktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Herskind Grotrian

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-862049743577

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-02 18:59:50Z

NEM ID 

Claus Herskind Grotrian

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-862049743577

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-02 18:59:50Z

NEM ID 

Hanne Marie Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-336846226415

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-03 11:27:29Z

NEM ID 

Sofie Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-680270404160

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-01-03 11:36:57Z

NEM ID 

Rene Flemming Mina Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF

Serienummer: PID:9208-2002-2-543601709343

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-01-03 14:33:51Z

NEM ID 

Claus Herskind Grotrian

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-862049743577

IP: 194.239.xxx.xxx

2019-01-03 14:35:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2BTS8-46LTX-A284T-EAW5H-7IUWG-JENXV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>