



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 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022.

---

Claus Grotrian  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 21. december 2022

### **Direktion**

Claus Grotrian

### **Bestyrelse**

Jesper Olsen

Michael Rohde Olsen

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 21. december 2022

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen  
statsautoriseret revisor  
mne10023



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 17. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Olsen Michael Rohde Olsen Claus Grotrian
<b>Direktion</b>	Claus Grotrian
<b>Revisor</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	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**

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

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.668.053</b>	<b>1.702.859</b>
2 Personaleomkostninger	-2.112.564	-2.075.469
<b>Driftsresultat</b>	<b>555.489</b>	<b>-372.610</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-71.208	-40.585
<b>Resultat før skat</b>	<b>484.281</b>	<b>-413.195</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>484.281</b>	<b>-413.195</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	484.281	0
Disponeret fra overført resultat	0	-413.195
<b>Disponeret i alt</b>	<b>484.281</b>	<b>-413.195</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.750	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	50.000
Tilgodehavender i alt	<u>130.750</u>	<u>50.000</u>
Likvide beholdninger	<u>281.958</u>	<u>242.201</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>412.708</u></b>	<b><u>292.201</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>412.708</u></b>	<b><u>292.201</u></b>





## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	<u>-967.413</u>	<u>-1.451.694</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-467.413</u></b>	<b><u>-951.694</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.000	101.500
	Anden gæld	<u>780.121</u>	<u>1.142.395</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.121</u>	<u>1.243.895</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>880.121</u></b>	<b><u>1.243.895</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>412.708</u></b>	 <b><u>292.201</u></b>

### 1 Usikkerhed om going concern



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	-1.038.499	-538.499
Årets overførte overskud eller underskud	0	-413.195	-413.195
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	-1.451.694	-951.694
Årets overførte overskud eller underskud	0	484.281	484.281
	<b>500.000</b>	<b>-967.413</b>	<b>-467.413</b>



## 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.026.926	1.990.503
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	25.638	24.966
	<u><b>2.112.564</b></u>	<u><b>2.075.469</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	71.208	40.585
	<u><b>71.208</b></u>	<u><b>40.585</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2021	-1.451.694	-1.038.499
Årets overførte overskud eller underskud	484.281	-413.195
	<u><b>-967.413</b></u>	<u><b>-1.451.694</b></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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Claus Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Direktør  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2022 kl.: 12:48:31  
Underskrevet med MitID



## Jesper Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Olsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: b914e121-6ef2-4ddd-9178-13d0db6eefcd  
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2022 kl.: 15:08:05  
Underskrevet med MitID



## Michael Rohde Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Rohde Olsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1a33ce2e-626d-4d9f-9121-3895a03e5bf2  
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2022 kl.: 13:02:08  
Underskrevet med MitID



## Claus Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Bestyrelsesmedlem  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 09:44:46  
Underskrevet med MitID



## René Jakobsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Rene Flemming Mina Jakobsen  
Revisor  
ID: ec11b042-8eb7-413e-bbd4-11a5393defcd  
Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 13:53:45  
Underskrevet med MitID



## Claus Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Dirigent  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 14:26:11  
Underskrevet med MitID

