



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123  
2100 KØBENHAVN Ø

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 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023.

---

Claus Herskind 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 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 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 2023

### **Direktion**

Claus Herskind Grotrian

### **Bestyrelse**

Jesper Olsen

Michael Rohde Olsen

Claus Herskind Grotrian

Martin Herskind 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 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 2023

### **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 18. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Olsen Michael Rohde Olsen Claus Herskind Grotrian Martin Herskind Grotrian
<b>Direktion</b>	Claus Herskind Grotrian
<b>Revisor</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
<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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.439.138 kr. mod 2.668.053 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 16.167 kr. mod 484.281 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.439.138</b>	<b>2.668.053</b>
2 Personaleomkostninger	-2.382.001	-2.112.564
<b>Driftsresultat</b>	<b>57.137</b>	<b>555.489</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-40.970	-71.208
<b>Resultat før skat</b>	<b>16.167</b>	<b>484.281</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>16.167</b>	<b>484.281</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	16.167	484.281
<b>Disponeret i alt</b>	<b>16.167</b>	<b>484.281</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>331.360</u>	<u>130.750</u>
Tilgodehavender i alt	<u>331.360</u>	<u>130.750</u>
Likvide beholdninger	<u>409.307</u>	<u>281.958</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>740.667</b></u>	<u><b>412.708</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>740.667</b></u>	<u><b>412.708</b></u>





## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	-951.246	-967.413
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-451.246</b>	<b>-467.413</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.000	100.000
Anden gæld	1.136.913	780.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.191.913	880.121
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.191.913</b>	<b>880.121</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>740.667</b>	<b>412.708</b>

### 1 Usikkerhed om going concern



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	-1.451.694	-951.694
Årets overførte overskud eller underskud	0	484.281	484.281
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	-967.413	-467.413
Årets overførte overskud eller underskud	0	16.167	16.167
	<b>500.000</b>	<b>-951.246</b>	<b>-451.246</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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.310.626	2.026.926
Pensioner	62.100	60.000
Andre omkostninger til social sikring	9.275	25.638
	<u><b>2.382.001</b></u>	<u><b>2.112.564</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	40.970	71.208
	<u><b>40.970</b></u>	<u><b>71.208</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	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 2022	-967.413	-1.451.694
Årets overførte overskud eller underskud	16.167	484.281
	<u><b>-951.246</b></u>	<u><b>-967.413</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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 sambeskatte 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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 Herskind Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Direktør  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 22:46:31  
Underskrevet med MitID



## Jesper Olsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Olsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: b914e121-6ef2-4ddd-9178-13d0db6eefcd  
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 10:17:06  
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: 22-12-2023 kl.: 09:10:41  
Underskrevet med MitID



## Claus Herskind Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Bestyrelsesmedlem  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2023 kl.: 10:59:24  
Underskrevet med MitID



## Martin Herskind Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Martin Herskind Grotrian  
Bestyrelsesmedlem  
ID: d27eaed2-db15-43ff-8a57-0e79e01b9292  
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2023 kl.: 11:08:16  
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: 23-12-2023 kl.: 14:20:54  
Underskrevet med MitID



## Claus Herskind Grotrian

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Claus Herskind Grotrian  
Dirigent  
ID: e6886285-195e-47ce-a4c7-1d0a2ecf0724  
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2023 kl.: 19:07:14  
Underskrevet med MitID



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](http://www.esignatur.dk).