

ProConsulting Holding ApS

Emma Gads Vej 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 51 95 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Per Madsen Svejvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ProConsulting Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. maj 2019

Direktion

Per Madsen Svejvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i ProConsulting Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProConsulting Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 29. maj 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel

Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

Selskabet	ProConsulting Holding ApS Emma Gads Vej 3 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 51 95 60
	Stiftet: 25. april 2006
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Madsen Svejvig
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Borgergade 36, 8600 Silkeborg
Associeret virksomhed	Ejendomsselskabet Norton ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Der er foretaget nedskrivning af kapitalandel i associeret selskab til realisationsværdi pr. 1. marts 2019.

Det ordinære resultat efter skat udgør -253 t.kr. mod -29 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProConsulting Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede og ikke børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-11.600	-12.573
1 Personaleomkostninger	-12.000	-12.000
Driftsresultat	-23.600	-24.573
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.328	13.696
3 Andre finansielle indtægter	19.097	22.012
Nedskrivning af finansielle aktiver	-224.259	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-30.643	-24.834
Resultat før skat	-253.077	-13.699
Skat af årets resultat	0	-15.285
Årets resultat	-253.077	-28.984
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Disponeret fra overført resultat	-361.077	-28.984
Disponeret i alt	-253.077	-28.984

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	29.250	247.181
Andre værdipapirer og kapitalandele	433.888	462.857
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>463.138</u>	<u>710.038</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>463.138</u>	<u>710.038</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	228.618	222.261
Tilgodehavende selskabsskat	154	351
Andre tilgodehavender	0	12.225
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
Tilgodehavender i alt	<u>230.772</u>	<u>236.837</u>
Likvide beholdninger	<u>328.585</u>	<u>323.073</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>559.357</u>	<u>559.910</u>
Aktiver i alt	<u>1.022.495</u>	<u>1.269.948</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	215.663	576.740
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Egenkapital i alt	448.663	701.740
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.800	5.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	568.032	562.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	573.832	568.208
Gældsforpligtelser i alt	573.832	568.208
Passiver i alt	1.022.495	1.269.948
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Ejendomsselskabet Norton ApS	<u>6.328</u>	<u>13.696</u>
	<u>6.328</u>	<u>13.696</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	16.000	16.000
Kursregulering Norton Vinimport A/S	0	373
Kursregulering aktier, ultimo	-3.960	-1.780
Renteperiodisering, primo	-2.000	-2.000
Renteperiodisering, ultimo	2.000	2.000
Renter, mellemværende Ejendomsselskabet Norton ApS	6.357	6.419
Udbytte porteføljeaktier	<u>700</u>	<u>1.000</u>
	<u>19.097</u>	<u>22.012</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>30.643</u>	<u>24.834</u>
	<u>30.643</u>	<u>24.834</u>

Noter

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	31.250	304.903
Afgang i årets løb	0	-273.653
Kostpris 31. december 2018	31.250	31.250
Opskrivninger 1. januar 2018	215.931	149.987
Nedskrivning til realisationsværdi	-224.259	0
Årets resultat	6.328	13.696
Årets tilbageførsler på afgang	0	52.248
Opskrivninger 31. december 2018	-2.000	215.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	29.250	247.181

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Norton ApS, Silkeborg	25 %	1.014.037	25.315
		1.014.037	25.315

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	576.740	605.724
Årets overførte overskud eller underskud	-361.077	-28.984
	215.663	576.740

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2018	0	103.400
Udloddet udbytte	0	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
	108.000	0

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 28, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

PENNEO

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

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

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:45825477

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-06-06 12:45:09Z

NEM ID 

Per Madsen Svejvig

Direktør

På vegne af: ProConsulting Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990531990042

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-06-06 18:46:53Z

NEM ID 

Per Madsen Svejvig

Dirigent

På vegne af: ProConsulting Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-990531990042

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-06-06 18:46:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y7PU5-H0F47-OP0AO-4M02I-1XNEE-450GI

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>