

# PROCONCEPT ApS

Smørumnedrevej 38  
2765 Smørum

CVR-nr. 30358945

## Årsrapport 2022/23

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. december 2023

---

Anne-Marie Gottlieb Munck  
Dirigent

## **PROCONCEPT ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **PROCONCEPT ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for PROCONCEPT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 20. december 2023

#### **Direktion**

Anne-Marie Gottlieb Munck  
Direktør

## **PROCONCEPT ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i PROCONCEPT ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PROCONCEPT ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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 opstilling 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.

Frederiksberg, den 20. december 2023

**Revisorerne Bastian & Krause**

**Registrerede revisorer ApS**

CVR-nr. 27335616

Per Hailand

Registreret revisor

mne30354

## **PROCONCEPT ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	PROCONCEPT ApS Anne-marie Gottlieb Munck Smørumnedrevej 38 2765 Smørum
Telefon	+45 70 200 959
E-mail	agm@proconcept.dk
CVR-nr.	30358945
Stiftelsesdato	16. marts 2007
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Direktion</b>	Anne-Marie Gottlieb Munck
<b>Revisor</b>	Revisorerne Bastian & Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	27335616

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i rådgivning, kurser, sparring og coaching indenfor salgsudvikling, ledelses- og teamudvikling, strategiudvikling, kundetilfredshed og loyalitet.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 11.785, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 116.082, og en egenkapital på kr. 41.811.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabsituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **PROCONCEPT ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for PROCONCEPT ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

#### **Finansielle poster**

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

## **PROCONCEPT ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

##### **Gældsforpligtelser**

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**PROCONCEPT ApS****Resultatopgørelse**

	2022/23	2021/22
Note	kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.130</b>	<b>85.641</b>
Personaleomkostninger	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>14.130</b>	<b>85.641</b>
Finansielle omkostninger	-2.345	-201
<b>Resultat før skat</b>	<b>11.785</b>	<b>85.440</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>11.785</b>	<b>85.440</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	11.785	85.440
<b>Resultatdisponering</b>	<b>11.785</b>	<b>85.440</b>

**PROCONCEPT ApS**

**Balance 30. juni 2023**

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.250
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>14.250</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>116.082</b>	<b>105.506</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>116.082</b>	<b>119.756</b>
<b>Aktiver</b>	<b>116.082</b>	<b>119.756</b>

**PROCONCEPT ApS****Balance 30. juni 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-83.189	-94.974
<b>Egenkapital</b>	<b>41.811</b>	<b>30.026</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.630	6.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	60.641	83.230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>74.271</b>	<b>89.730</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>74.271</b>	<b>89.730</b>
<b>Passiver</b>	<b>116.082</b>	<b>119.756</b>
Eventualaktiver	2	
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv med en værdi på 6.443		
<b>3. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		