

**PROSEDO APS**  
**Nyvej 16 C**  
**1851 Frederiksberg**  
**CVR-NR. 33 08 23 47**

**Årsrapport for**  
**2015/2016**  
**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16/09 2016

---

Flemming Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Prosedo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. august 2016

### Direktion

Flemming Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Prosedo ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Prosedo ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 28. august 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Prosedo ApS Nyvej 16 C 1851 Frederiksberg Hjemmeside: <a href="http://www.prosedo.dk">www.prosedo.dk</a>  CVR-nr.: 33 08 23 47 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 24. august 2010 Hjemsted: Frederiksberg
<b>Direktion</b>	Flemming Nielsen, direktør
<b>Revision</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.040.983, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.269.192.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prosedo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved honorarer og lignende indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andreomkostningertil social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Prosedo ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.045.443</b>	<b>5.429.888</b>
Personaleomkostninger	1	-4.251.379	-4.118.765
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.794.064</b>	<b>1.311.123</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-220.319	-194.865
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.573.745</b>	<b>1.116.258</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-205.080	74.745
Finansielle indtægter	3	121.812	4.582
Finansielle omkostninger	4	-37.485	-11.158
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.452.992</b>	<b>1.184.427</b>
Skat af årets resultat	5	-412.009	-276.343
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.040.983</u></b>	<b><u>908.084</u></b>
Foreslået udbytte		1.000.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-144.617	144.617
Overført resultat		185.600	63.467
		<b><u>1.040.983</u></b>	<b><u>908.084</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		774.532	538.476
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>774.532</u>	<u>538.476</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	676.389	347.507
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.250	109.461
Deposita		75.023	72.654
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>832.662</u>	<u>529.622</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.607.194</u>	<u>1.068.098</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.598	243.292
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.616.109	1.222.842
Andre tilgodehavender		282.422	223.060
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.125.129</u>	<u>1.689.194</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>399.686</u>	<u>944.793</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.524.815</u>	<u>2.633.987</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.132.009</u>	<u>3.702.085</u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		92.000	92.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	144.617
Overført resultat		1.177.192	991.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>700.000</u>
<b>Egenkapital</b>	9	<u><b>2.269.192</b></u>	<u><b>1.928.209</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>15.798</u>	<u>8.545</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>15.798</b></u>	<u><b>8.545</b></u>
Selskabsskat		<u>123.414</u>	<u>281.342</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>123.414</b></u>	<u><b>281.342</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		347.952	213.139
Selskabsskat		281.342	210.088
Anden gæld		<u>1.094.311</u>	<u>1.060.762</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.723.605</b></u>	<u><b>1.483.989</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.847.019</b></u>	<u><b>1.765.331</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>4.132.009</b></u>	<u><b>3.702.085</b></u>
Eventualposter mv.	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.818.211	3.667.329
Andre omkostninger til social sikring	48.106	48.715
Andre personaleomkostninger	<u>385.062</u>	<u>402.721</u>
	<b><u>4.251.379</u></b>	<b><u>4.118.765</u></b>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.</p>		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	40.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>220.319</u>	<u>154.865</u>
	<b><u>220.319</u></b>	<b><u>194.865</u></b>
<p>der fordeler sig således:</p>		
Goodwill	0	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>220.319</u>	<u>154.865</u>
	<b><u>220.319</u></b>	<b><u>194.865</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	121.812	2.048
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.534</u>
	<b><u>121.812</u></b>	<b><u>4.582</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.338	0
Andre finansielle omkostninger	<u>26.147</u>	<u>11.158</u>
	<u><b>37.485</b></u>	<u><b>11.158</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	404.756	281.342
Årets udskudte skat	<u>7.253</u>	<u>-4.999</u>
	<u><b>412.009</b></u>	<u><b>276.343</b></u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>200.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>200.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>0</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	883.747
Tilgang i årets løb	<u>456.375</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.340.122</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	345.271
Årets afskrivninger	<u>220.319</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>565.590</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>774.532</u></u></b>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	202.890	46.695
Tilgang i årets løb	484.462	206.195
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>687.352</u>	<u>202.890</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	144.117	26.067
Årets resultat	-92.902	68.550
Årets opskrivninger, netto	0	50.000
Overførsler i årets løb	<u>-62.178</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-10.963</u>	<u>144.617</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>676.389</u></u></b>	<b><u><u>347.507</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Prosedo center for vækst og udvikling ApS	Frederiksberg	100%	227.166	69.969
Opgangsskærme ApS	Frederiksberg	80%	-273.413	-50.707
Servicehåndbogen A/S	Frederiksberg	60%	752.037	93.098

### 9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	92.000	144.617	991.592	700.000	1.928.209
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-144.617	0	0	-144.617
Årets resultat	0	0	185.600	1.000.000	1.185.600
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>92.000</b>	<b>0</b>	<b>1.177.192</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.269.192</b>

## Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 92 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Selskabskapital 1. juli					
2015	92.000	92.000	92.000	92.000	80.000
Tilgang i året	0	0	0	0	12.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni</b>					
<b>2016</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>

### 10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med FLN Ejendomskonsulent ApS og Prosedo center for udvikling og vækst ApS og hæfter solidarisk for de skatter, der vedrører sambeskatningen

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af kontorlokaler. For lejeaftalen gælder, at den kan opsiges af parterne med 3 måneders varsel. Herudover påhviler der en retableringsforpligtelse for lejemålet.