

Proc Holding ApS

**Vestertorp 25
7400 Herning**

CVR-nr. 35 53 15 72

**Årsrapport for 2022/23
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. december 2023

Søren Velling Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Proc Holding 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2023

Direktion

Søren Velling Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Proc Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Proc Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 19. december 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Proc Holding ApS
Vestertorp 25
7400 Herning

CVR-nr.: 35 53 15 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 12. november 2013

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Søren Velling Andersen

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele samt øvrig formuepleje

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 121.768, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.401.117.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Proc Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskab efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Proc Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttotab		-9.202	-7.953
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		31.575	78.034
Finansielle indtægter	2	127.119	8.360
Finansielle omkostninger	3	-7.620	-3.073
Resultat før skat		141.872	75.368
Skat af årets resultat	4	-20.104	-33
Årets resultat		121.768	75.335
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		31.575	78.034
Overført resultat		31.293	-59.899
		121.768	75.335

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>1.200.276</u>	<u>1.168.701</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.200.276</u>	<u>1.168.701</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.200.276</u>	<u>1.168.701</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>90.464</u>	<u>161.188</u>
Tilgodehavender		<u>90.464</u>	<u>161.188</u>
Værdipapirer		<u>351.074</u>	<u>24.847</u>
Værdipapirer		<u>351.074</u>	<u>24.847</u>
Likvide beholdninger		<u>142</u>	<u>6.005</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>441.680</u>	<u>192.040</u>
Aktiver i alt		<u>1.641.956</u>	<u>1.360.741</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		639.013	607.438
Overført resultat		623.204	591.911
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		<u>1.401.117</u>	<u>1.336.549</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.849	17.601
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		639	0
Selskabsskat		10.045	182
Anden gæld		6.306	6.409
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>240.839</u>	<u>24.192</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>240.839</u>	<u>24.192</u>
Passiver i alt		<u>1.641.956</u>	<u>1.360.741</u>
Oplysning om dagsværdi	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	607.438	591.911	57.200	1.336.549
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	31.575	31.293	58.900	121.768
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	639.013	623.204	58.900	1.401.117

Noter

	<u>2022/23</u>	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Urealiseret kursregulering fra værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>120.451</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>351.073</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.425	8.185
Andre finansielle indtægter	243	175
Kursreguleringer	<u>120.451</u>	<u>0</u>
	<u>127.119</u>	<u>8.360</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.248	0
Andre finansielle omkostninger	1.372	2.852
Kursreguleringer omkostninger	<u>0</u>	<u>221</u>
	<u>7.620</u>	<u>3.073</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>20.104</u>	<u>33</u>
	<u>20.104</u>	<u>33</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	<u>561.263</u>	<u>561.263</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>561.263</u>	<u>561.263</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	607.438	529.404
Årets resultat	<u>31.575</u>	<u>78.034</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>639.013</u>	<u>607.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>1.200.276</u></u>	<u><u>1.168.701</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ulrik Kølbæk Alminde
Revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 0df0a36b-15dc-48fe-8f1b-108476b0fe5d
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 12:28:07
Underskrevet med MitID



Søren Velling Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Velling Andersen
Direktør
ID: eeb0b701-c962-446d-8172-bb7f19626d81
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2023 kl.: 09:11:48
Underskrevet med MitID



Søren Velling Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Velling Andersen
Dirigent
ID: eeb0b701-c962-446d-8172-bb7f19626d81
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-12-2023 kl.: 09:11:48
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c82b02KRypS251423436

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.