

## Provi Management ApS

Vestensborg Alle 2B

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 37635391

### Årsrapport

25. april 2016 - 30. juni 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/11-2017



Dirigent

UFFE STEIN

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 6  |
| Ledelsesberetning                   | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 8  |
| Resultatopgørelse                   | 11 |
| Balance                             | 12 |
| Noter                               | 14 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. april 2016 - 30. juni 2017 for Provi Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. april 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 29. november 2017

### Direktion



Uffe Stein  
Direktør

### Bestyrelse



Therese Stein Brorsen  
Formand



Thomas Hornstrup Stein



Pia Karin Hornstrup Stein

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Provi Management ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Provi Management ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 29. november 2017

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038



Thomas Menckel  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26784



Christina Wibholm  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35784

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Provi Management ApS<br>Vestensborg Alle 2B<br>4800 Nykøbing F  |
| CVR-nr.              | 37635391  |
| Stiftelsesdato       | 25. april 2016  |
| Hjemsted             | Guldborgsund  |
| Regnskabsår          | 25. april 2016 - 30. juni 2017  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Therese Stein Brorsen , Formand<br>Thomas Hornstrup Stein<br>Pia Karin Hornstrup Stein                                    |
| <b>Direktion</b>     | Uffe Stein , Direktør   |
| <b>Revisor</b>       | aage maagensen<br>statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>C.E. Christiansens Vej 56<br>4930 Maribo<br>CVR-nr.: 12901038 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Møns Bank og Lollands bank  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulent-, undervisnings- og servicevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 25. april 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 144.106, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.515.715, og en egenkapital på kr. 194.106. Provi Management ApS markedsfører sig som *Konsulenthuset Provi* og har nærmere omtale på vores hjemmeside: [www.provi.dk](http://www.provi.dk).

Provi Management ApS' produktsortiment består af:

- 1) *karriererådgivning* med outplacement for personer i job eller i opsigelsesperiode, med underleverancer til jobcentre og med fokus på iværksætteri for borgere på offentlig forsørgelse.
- 2) *virksomhedsrådgivning* med fokus på strategi- og organisationsudvikling.
- 3) *reklamebureau* generelt og specifik indenfor markedsføring online markedsføring og endelig
- 4) ekspertise indenfor ansøgning, drift og evaluering af *EU socialfondsprojekter*.

*Personalemæssigt* er virksomheden i regnskabsåret gået fra 7 til 10 medarbejdere og efterfølgende fortsat udvidelse efter 30.6.2017 og virksomheden oplever ikke problemer med at skaffe personale med den ønskede kompetenceprofil.

*Ledelse* er fordelt mellem fem personer med hver deres kompetence indenfor såvel ledelse som forskellige spidskompetencer. Herudover er der i virksomheden en bestyrelse, som er sammensat af ejerledere.

*Omsætningsmæssigt* har denne været tilfredsstillende og placeret indenfor vores kompetenceområder. Der er ikke noget der tyder på, at omsætningen vil blive mindre i kommende år.

*Resultatmæssigt* har denne ligeledes været tilfredsstillende indenfor de forskellige kompetenceområder.

*Lokalisering* er i Sydsjælland og Lolland Falster med baser i dertil indrettede lejemål i dels Nykøbing F., Nakskov og Vordingborg.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Provi Management ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Variable omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, autodrift, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill                                | 1-3 år   | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 1-3 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### 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 betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016/17<br>kr.   |
|---|------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>4.432.953</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -3.965.923       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -224.568         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>242.462</b>   |
| Finansielle indtægter   | 2    | 4.263            |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -45.433          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>201.292</b>   |
| Skat af årets resultat  | 4    | -57.186          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>144.106</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |
| Overført resultat   |      | 144.106          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>144.106</b>   |

**Balance 30. juni 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |
| Goodwill                                    | 5    | 59.803           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <u>59.803</u>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 6    | 310.462          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <u>310.462</u>   |
| Andre tilgodehavender                       |      | 124.950          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <u>124.950</u>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <u>495.215</u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 529.487          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 321.500          |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 21.948           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 137.074          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <u>1.010.009</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>10.491</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <u>1.020.500</u> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <u>1.515.715</u> |

**Balance 30. juni 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 50.000           |
| Overført resultat   |      | 144.106          |
| <b>Egenkapital</b>  | 7    | <u>194.106</u>   |
| Ansvarlig lånekapital   |      | 172.777          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 8    | <u>172.777</u>   |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt   |      | 318.581          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 108.750          |
| Selskabsskat  |      | 81.825           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 639.676          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <u>1.148.832</u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <u>1.321.609</u> |
| <b>Passiver</b>   |      | <u>1.515.715</u> |
| Eventualforpligtelser   | 9    |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 10   |                  |

**Noter**

|   | <b>2016/17</b>          |
|---|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                         |
| Lønninger   | 3.385.794               |
| Pensioner   | 507.350                 |
| Andre omkostninger til social sikring             | 72.779                  |
|   | <u><b>3.965.923</b></u> |
| <br>  |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede                 | <u>10</u>               |
| <br>  |                         |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>                   |                         |
| Andre finansielle indtægter                       | 4.263                   |
|   | <u><b>4.263</b></u>     |
| <br>  |                         |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                |                         |
| Andre finansielle omkostninger                    | 45.433                  |
|   | <u><b>45.433</b></u>    |
| <br>  |                         |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                  |                         |
| Skat af årets resultat                            | 79.134                  |
| Regulering af udskudt skat                        | -21.948                 |
|   | <u><b>57.186</b></u>    |
| <br>  |                         |
| <b>5. Goodwill</b>                                |                         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer        | 223.100                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <u><b>223.100</b></u>   |
| <br>  |                         |
| Årets afskrivninger                               | -163.297                |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <u><b>-163.297</b></u>  |
| <br>  |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <u><b>59.803</b></u>    |
| <br>  |                         |
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer        | 371.733                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            | <u><b>371.733</b></u>   |
| <br>  |                         |
| Årets afskrivninger                               | -61.271                 |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               | <u><b>-61.271</b></u>   |
| <br>  |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               | <u><b>310.462</b></u>   |

**Noter**

**7. Egenkapitalopgørelse**

|                                       | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>   |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital primo                     | 50.000                          | 0                            | 50.000         |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0                               | 144.106                      | 144.106        |
|                                       | <b>50.000</b>                   | <b>144.106</b>               | <b>194.106</b> |

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

|  | <b>Forfald<br/>efter 1 år</b> | <b>Forfald<br/>indenfor 1 år</b> | <b>Forfald<br/>efter 5 år</b> |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav | 172.777                       | 0                                | 172.777                       |
|  | <b>172.777</b>                | <b>0</b>                         | <b>172.777</b>                |

**9. Eventualforpligtelser**

Indgåede lejeaftaler i uopsigelsesperioden udgør tkr. 202.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er afgivet virksomhedspant t.kr. 500 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, debitorer samt varelager.