PROACTIVE CONSULTING GROUP ApS

Kastanie Allé 16

2720 Vanløse

CVR-nr. 36 46 37 24

Årsrapport for 2023/24

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024

Peter Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PROACTIVE CONSULTING GROUP 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Vanløse, den 19. december 2024

Direktion

Peter Nielsen
direktør

Bestyrelse

Peter Nielsen
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PROACTIVE CONSULTING GROUP ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PROACTIVE CONSULTING GROUP ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Søborg, den 19. december 2024

RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne34264

Selskabsoplysninger

Selskabet	PROACTIVE CONSULTING GROUP ApS Kastanie Allé 16 2720 Vanløse	
	CVR-nr.:	36 46 37 24
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet:	12. december 2014
	Regnskabsår:	10. regnskabsår
	Hjemsted:	København
Bestyrelse	Peter Nielsen, formand	
Direktion	Peter Nielsen, direktør	
Revisor	RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisions-anpartsselskab Revisionsanpartsselskab Vandtårnsvej 62a 2860 Søborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og akkumulere kapital for ejers aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 772.871, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 917.904.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PROACTIVE CONSULTING GROUP ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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 kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

PROACTIVE CONSULTING GROUP 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		**-10.700**	**286.000**
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		800.000	-40.000
Finansielle indtægter	2	40.260	12.676
Finansielle omkostninger	3	-56.377	149.301
Resultat før skat		**773.183**	**407.977**
Skat af årets resultat	4	-312	545.165
Årets resultat		**772.871**	**953.142**
Foreslået udbytte		61.000	0
Ekstraordinært udbytte		58.900	0
Overført resultat		652.971	953.142
		772.871	**953.142**

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	150.000	150.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	725.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver		**875.000**	**350.000**
Anlægsaktiver i alt		**875.000**	**350.000**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		496.742	612.882
Andre tilgodehavender		149	250
Selskabsskat		50.000	91.364
Tilgodehavender		**546.891**	**704.496**
Likvide beholdninger		**255.338**	**11.907**
Omsætningsaktiver i alt		**802.229**	**716.403**
Aktiver i alt		**1.677.229**	**1.066.403**

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		98.630	98.630
Overført resultat		758.274	105.303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	0
Egenkapital	7	**917.904**	**203.933**
Selskabsskat		0	353.097
Langfristede gældsforpligtelser	8	**0**	**353.097**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	27.173
Gæld til tilknyttede virksomheder		291.378	466.834
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.126	15.366
Selskabsskat		369.192	0
Anden gæld		72.629	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**759.325**	**509.373**
Gældsforpligtelser i alt		**759.325**	**862.470**
Passiver i alt		**1.677.229**	**1.066.403**
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført re-sultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	Foreslået ek-straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	98.630	105.303	0	0	203.933
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	652.971	61.000	58.900	772.871
Egenkapital 30. juni 2024	**98.630**	**758.274**	**61.000**	**0**	**917.904**

	Virksomheds-kapital	Overført re-sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	98.630	-847.839	-749.209
Årets resultat	0	953.142	953.142
Egenkapital 30. juni 2023	**98.630**	**105.303**	**203.933**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.923	12.676
	Andre finansielle indtægter	3.337	0
		40.260	**12.676**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.296	4.334
	Andre finansielle omkostninger	29.081	46.365
	Andre reguleringer af finansielle omkostninger	0	-200.000
		56.377	**-149.301**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	312	61.204
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-606.369
		312	**-545.165**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2023	1.800.000	1.700.000
	Tilgang i årets løb	0	100.000
	Kostpris 30. juni 2024	1.800.000	1.800.000
	Værdireguleringer 1. juli 2023	-1.650.000	-1.650.000
	Værdireguleringer 30. juni 2024	-1.650.000	-1.650.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**150.000**	**150.000**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TermoVision A/S	Vanløse	400.000	100%	738.457	268.435
PCG Ejendomme ApS	Vanløse	50.000	100%	1.702.541	-145.117

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
6	**Kapitalandele i kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. juli 2023	200.000	40.000
	Tilgang i årets løb	525.000	200.000
	Afgang i årets løb	0	-40.000
	Kostpris 30. juni 2024	725.000	200.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**725.000**	**200.000**

Noter

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
WATS ApS	Vanløse	50%	3.350.541	2.899.807
Ellap81 ApS	Horsens	22%	1.296.930	1.042.680

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 98.630 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	353.097	0	0	0
	353.097	**0**	**0**	**0**

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser
Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)