

**Procio ApS
Mølledalén 16
3500 Værløse**

Årsrapport for 01.05.2023 - 30.04.2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2024

Claus Ellebjerg Due
Dirigent

CVR-nr. 29626936

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Procio ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Værløse, den 16. august 2024

Direktion

Claus Ellebjerg Due
adm. dir

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Procio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Procio ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Virum, den 16. august 2024

BetterNumbers P/S

CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

Procio ApS

Mølledalen 16

3500 Værløse

Telefon: +4531240451

E-mail: cd@procio.dk

Hjemmeside: ww.procio.dk

Hjemsted: Furesø

CVR-nr.: 29626936

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Direktion

Claus Ellebjerg Due, adm. dir

Bankforbindelse

Nordea A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og/ eller anparter i datterselskaber, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Aktiviteten har endvidere omfattet konsulentarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Going concern / fortsat drift

Der henvises desuden til noten 'Going concern / fortsat drift'.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi

Resultatopgørelse 01.05.2023 - 30.04.2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.088.306	1.219.187
Personaleomkostninger	1	-580.371	-707.582
Resultat af ordinær primær drift		507.935	511.605
Andre finansielle indtægter		4.946	0
Andre finansielle omkostninger		-33.034	-45.123
Ordinært resultat før skat		479.847	466.482
Skat af årets resultat	2	-106.282	-105.886
Årets resultat		373.565	360.596
Resultatdisponering			
Overført resultat		373.565	360.596
I alt		373.565	360.596

Balance 30. april 2024

Aktiver

Note	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	160.359
Tilgodehavender i alt	0	160.359
Likvide beholdninger	246.818	750.775
Omsætningsaktiver i alt	246.818	911.134
Aktiver i alt	246.818	911.134

Balance 30. april 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-256.006	-629.571
Egenkapital i alt		-131.006	-504.571
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		134.868	1.104.220
Langfristede gældsforpligtelser i alt		134.868	1.104.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.575	50.303
Skyldig selskabsskat		211.168	120.780
Anden gæld		13.213	140.402
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		242.956	311.485
Gældsforpligtelser i alt		377.824	1.415.705
Passiver i alt		246.818	911.134
Going concern / fortsat drift	3		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.05.2023	125.000	-629.571	-504.571
Forslag til resultatdisponering	0	373.565	373.565
Saldo pr. 30.04.2024	125.000	-256.006	-131.006

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	526.747
Andre omkostninger til social sikring	4.299
Andre personaleomkostninger	49.325
	580.371

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 1.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	106.282
	106.282

3 Going concern / fortsat drift

Selskabet har de seneste regnskabsår haft en tilfredsstillende indtjening, og løbende afviklet gældsforpligtelser. Selskabets aktiviteter fortsætter og der forventes en fortsat positiv indtjening. Ledelsen har i denne forbindelse erklæret ikke at lade sit mellemværende nedbringe udover hvad likviditeten i selskabets drift forventes at kunne bære. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

De seneste års overskud har medført en væsentlig forbedring af selskabets egenkapital, men selskabet egenkapital er fortsat negativ, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i SEL § 119. Ledelsen er opmærksom herpå og vil reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Ellebjerg Due

Direktør

Serienummer: 378271a3-c256-4a83-a53d-6202cc2abe2b

IP: 176.20.xxx.xxx

2024-08-20 13:20:52 UTC



Keld Juel Danielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a7bc0ee2-0d20-4a23-8de4-e585971c30a3

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-08-20 13:29:34 UTC



Claus Ellebjerg Due

Dirigent

Serienummer: 378271a3-c256-4a83-a53d-6202cc2abe2b

IP: 176.20.xxx.xxx

2024-08-20 15:34:30 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signingsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signingsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**