

Plan & Proces ApS
CVR-nr. 29223408

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2014

Dirigent



Navn: Per Lüchtemeier

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plan & Proces ApS
Skyttevænget 9
8370 Hadsten

CVR-nr.: 29223408
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 87 61 81 41
Hjemmeside: www.planogproces.dk
E-mail: pl@planogproces.dk

Direktion

Per Lüchtemeier, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Plan & Proces ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 09.05.2014

Direktion



Per Lüchtemeier
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plan & Proces ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan & Proces ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 09.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Steen Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive rådgivnings- og planlægningsvirksomhed ved byggeprojekter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2013 realiseret et overskud på 60 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2013 positiv med 96 t.kr.

Der forventes et positivt resultat for 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 391.053 | 756.773 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(376.146)</u> | <u>(854.033)</u> |
| Driftsresultat | | 14.907 | (97.260) |
| Andre finansielle indtægter | | 71.604 | 45.084 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(3.280)</u> | <u>(13.524)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 83.231 | (65.700) |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(22.981)</u> | <u>14.294</u> |
| Årets resultat | | <u>60.250</u> | <u>(51.406)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>60.250</u> | <u>(51.406)</u> |
| | | <u>60.250</u> | <u>(51.406)</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| <u>Note</u> | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 253.708 | 182.104 |
| Andre tilgodehavender | 13.950 | 13.950 |
| Finansielle anlægsaktiver | 267.658 | 196.054 |
| Anlægsaktiver | 267.658 | 196.054 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.313 | 150.638 |
| Udskudt skat | 5.000 | 27.981 |
| Andre tilgodehavender | 31.666 | 0 |
| Tilgodehavender | 46.979 | 178.619 |
| Likvide beholdninger | 125.897 | 156.074 |
| Omsætningsaktiver | 172.876 | 334.693 |
| Aktiver | 440.534 | 530.747 |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (28.844) | (89.094) |
| Egenkapital | | <u>96.156</u> | <u>35.906</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 66.688 | 68.938 |
| Anden gæld | | 277.690 | 425.903 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>344.378</u> | <u>494.841</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>344.378</u> | <u>494.841</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>440.534</u> | <u>530.747</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (89.094) | 35.906 |
| Årets resultat | 0 | 60.250 | 60.250 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (28.844) | 96.156 |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 292.966 | 743.181 |
| Pensioner | 76.500 | 99.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.680 | 10.450 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1.402 |
| | 376.146 | 854.033 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 2 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 3.250 | 3.500 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 30 | 10.024 |
| | 3.280 | 13.524 |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 22.981 | (14.294) |
| | 22.981 | (14.294) |
| | | |
| | 2013 | 2012 |
| | kr. | kr. |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Andre eventualforpligtelser | 15.150 | 15.150 |
| Eventualforpligtelser | 15.150 | 15.150 |

For 2014 er indgået huslejeaftale. Denne kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 4 P Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæftet derfor ifølge selskabslovens regler herom fra og med 01.07.2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.