

# **Plan & Proces ApS**

Skyttevænget 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 29 22 34 08

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2018.

---

Per Lüchtemeier  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Plan & Proces ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 2. februar 2018

### **Direktion**

Per Lüchtemeier

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Til anpartshaveren i Plan & Proces ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan & Proces ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 2. februar 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Ruben Stæhr**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34327

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Plan & Proces ApS Skyttevænget 9 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 29 22 34 08
	Stiftet: 3. januar 2006
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Per Lüchtemeier
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	4 P Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Plan & Proces ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plan & Proces ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

##### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.451.907</b>	<b>591.109</b>
2 Personaleomkostninger	-1.093.766	-621.623
<b>Driftsresultat</b>	<b>358.141</b>	<b>-30.514</b>
Andre finansielle indtægter	57.910	68.526
3 Andre finansielle omkostninger	-6.655	-5.071
<b>Resultat før skat</b>	<b>409.396</b>	<b>32.941</b>
Skat af årets resultat	-92.488	-9.042
<b>Årets resultat</b>	<b>316.908</b>	<b>23.899</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	16.908	23.899
<b>Disponeret i alt</b>	<b>316.908</b>	<b>23.899</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer	441.676	383.766
Deposita	13.950	13.950
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>455.626</u>	<u>397.716</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>455.626</u></b>	<b><u>397.716</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.214	95.625
Tilgodehavender i alt	<u>282.214</u>	<u>95.625</u>
Likvide beholdninger	<u>520.810</u>	<u>181.304</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>803.024</u></b>	<b><u>276.929</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.258.650</u></b>	<b><u>674.645</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	225.630	208.722
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>650.630</u></b>	<b><u>333.722</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	58.861	64.099
Selskabsskat	62.488	4.042
Anden gæld	461.671	247.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>608.020</u>	<u>340.923</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>608.020</u></b>	<b><u>340.923</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.258.650</u></b>	<b><u>674.645</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	919.305	519.565
Pensioner	108.000	67.500
Andre omkostninger til social sikring	6.816	4.639
Personaleomkostninger i øvrigt	59.645	29.919
	<u><b>1.093.766</b></u>	<u><b>621.623</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.220	3.170
Andre finansielle omkostninger	3.435	1.901
	<u><b>6.655</b></u>	<u><b>5.071</b></u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

### 5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2017	208.722	184.823
Årets overførte overskud eller underskud	16.908	23.899
	<u><b>225.630</b></u>	<u><b>208.722</b></u>

### 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

### 7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

### 8. **Eventualposter**

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået huslejeaftale, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 8.

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 4 P Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.