

## **Pro-Plan ApS**

**Klintedalen 38, 3520 Farum**

**CVR-nr. 12 61 88 08**

**Årsrapport for perioden  
1. maj 2017 til 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 04/07 2018

---

Johs Peter Sterlie  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	5
Balance 30. april	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Pro-Plan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Farum, den 4. juli 2018

### Direktion

Johs Peter Sterlie  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Pro-Plan ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Pro-Plan ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 4. juli 2018

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34482

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Pro-Plan ApS  
Klintedalen 38  
3520 Farum

CVR-nr.: 12 61 88 08

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Hjemsted: Furesø

Direktion

Johs Peter Sterlie, direktør

Revisor

Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Poul Bundgaards Vej 1, 1.  
2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed af enhver art, EDB-rådgivning og -service, og at besidde kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 161.416, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 145.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>21.059</b>	<b>-10.870</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-192.261	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.638	948
Finansielle indtægter	6.226	0
Finansielle omkostninger	-78	24.067
<b>Resultat før skat</b>	<b>-161.416</b>	<b>14.145</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-161.416</b>	<b>14.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-161.416	14.145
	<b>-161.416</b>	<b>14.145</b>

## Balance 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	50.000
Kapitalandele i associerede virksomhed	2	0	23.362
Andre kapitalandele		700.000	700.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>700.000</b>	<b>773.362</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>700.000</b>	<b>773.362</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		207.739	0
Andre tilgodehavender		0	10.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>207.739</b>	<b>10.000</b>
Værdipapirer		134.410	128.184
<b>Værdipapirer</b>		<b>134.410</b>	<b>128.184</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>91.190</b>	<b>24.304</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>433.339</b>	<b>162.488</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.133.339</b>	<b>935.850</b>



**Balance 30. april**

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-300.145	-138.729
<b>Egenkapital</b>		<b>-145</b>	<b>161.271</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.112.579	762.579
Anden gæld		20.905	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.133.484</b>	<b>774.579</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.133.484</b>	<b>774.579</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.133.339</b>	<b>935.850</b>
Eventualposter m.v.	3		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	300.000	-138.729	161.271
Årets resultat	0	-161.416	-161.416
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>300.000</b>	<b>-300.145</b>	<b>-145</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. april	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	0	0
Årets resultat	-192.261	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavende	<u>142.261</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Bug-Farm ApS	Farum	100%

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj	27.000	27.000
Afgang i årets løb	-27.000	0
Kostpris 30. april	<u>0</u>	<u>27.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	-3.638	-4.586
Årets resultat	0	948
Tilbageførte værdireguleringer	3.638	0
Værdireguleringer 30. april	<u>0</u>	<u>-3.638</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>23.362</b></u>

### 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danskse tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskaber samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pro-Plan ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Pro-Plan 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.