

Pro-Plan ApS

Klintedalen 38, 3520 Farum

CVR-nr. 12 61 88 08

**Årsrapport for perioden
1. maj 2018 til 30. april 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. september 2019

Johs Peter Sterlie
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2018 - 30. april 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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 12. september 2019

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 2018 - 30. april 2019 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 12. september 2019

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 2018 - 30. april 2019
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 2018/19 udviser et overskud på kr. 67.488, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 67.343.

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	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Bruttotab	-10.070	21.059
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	142.261	-192.261
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.638
Finansielle indtægter	0	6.226
Finansielle omkostninger	-64.703	-78
Resultat før skat	67.488	-161.416
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	67.488	-161.416
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	67.488	-161.416
	67.488	-161.416

Balance 30. april

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver		
Andre kapitalandele	700.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver	700.000	700.000
Anlægsaktiver i alt	700.000	700.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.340.000	207.739
Tilgodehavender	1.340.000	207.739
Værdipapirer	217.911	134.410
Værdipapirer	217.911	134.410
Likvide beholdninger	16.326	91.190
Omsætningsaktiver i alt	1.574.237	433.339
Aktiver i alt	2.274.237	1.133.339

Balance 30. april

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-232.657	-300.145
Egenkapital		67.343	-145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.187.282	1.112.579
Anden gæld		19.612	20.905
Kortfristede gældsforpligtelser		2.206.894	1.133.484
Gældsforpligtelser i alt		2.206.894	1.133.484
Passiver i alt		2.274.237	1.133.339
Eventualposter mv.	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	300.000	-300.145	-145
Årets resultat	0	67.488	67.488
Egenkapital 30. april	300.000	-232.657	67.343

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	50.000	50.000
Kostpris 30. april	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. maj	-50.000	0
Årets resultat	142.261	-192.261
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavende	-142.261	142.261
Værdireguleringer 30. april	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bug-Farm ApS	Farum	100%

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomhed		
Kostpris 1. maj	0	27.000
Afgang i årets løb	0	-27.000
Kostpris 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. maj	0	-3.638
Årets resultat	0	0
Tilbageførte værdireguleringer	0	3.638
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske 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 2018/19 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 tillæg eller fradrag 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.