

## **Pro-Plan ApS**

Klintedalen 38, 3520 Farum

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

**Årsrapport for perioden  
1. maj 2019 til 30. april 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 19. oktober 2020

---

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 10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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 19. oktober 2020

### 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 2019 - 30. april 2020 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 19. oktober 2020

### **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 2019 - 30. april 2020  
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 2019/20 udviser et underskud på kr. 133.172, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 65.829.

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

I løbet af regnskabsåret er der sket udbud af COVID-19 som følge af spredningen af coronavirus. Det vurderes, at selskabet ikke er væsentlig påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.341</b>	<b>-10.070</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	142.261
Finansielle indtægter	2.860	0
Finansielle omkostninger	-124.691	-64.703
<b>Resultat før skat</b>	<b>-133.172</b>	<b>67.488</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-133.172</b>	<b>67.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-133.172	67.488
	<b>-133.172</b>	<b>67.488</b>

## Balance 30. april

Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre kapitalandele	783.501	783.501
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>783.501</b>	<b>783.501</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>783.501</b>	<b>783.501</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.260.000	1.340.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.260.000</b>	<b>1.340.000</b>
Værdipapirer	137.270	134.410
<b>Værdipapirer</b>	<b>137.270</b>	<b>134.410</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.869</b>	<b>16.326</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.412.139</b>	<b>1.490.736</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.195.640</b>	<b>2.274.237</b>



## Balance 30. april

Note	2020	2019
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-365.829	-232.657
<b>Egenkapital</b>	<b>-65.829</b>	<b>67.343</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	3.241.973	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.241.973</b>	<b>0</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.187.282
Anden gæld	19.496	19.612
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>19.496</b>	<b>2.206.894</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.261.469</b>	<b>2.206.894</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.195.640</b>	<b>2.274.237</b>
Eventualposter mv.	2	

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	300.000	-232.657	67.343
Årets resultat	0	-133.172	-133.172
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>300.000</b>	<b>-365.829</b>	<b>-65.829</b>

## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	50.000	50.000
Kostpris 30. april	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. maj	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	142.261
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavende	0	-142.261
Værdireguleringer 30. april	-50.000	-50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bug-Farm ApS	Farum	100%
Bug-Innovation IVS	Farum	100%

## 2 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab 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 2019/20 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.