

# Pro-Plan ApS

Ny Harløsevej 27  
3320 Skævinge

CVR-nr. 12618808

## Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. oktober 2023

---

Johs Peter Sterlie  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Pro-Plan ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Pro-Plan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 30. oktober 2023

### **Direktion**

Johs Peter Sterlie  
Direktør

## Pro-Plan ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Pro-Plan ApS Ny Harløsevej 27 3320 Skævinge
E-mail	pro-plan@pro-plan.nu
CVR-nr.	12618808
Stiftelsesdato	1. november 1988
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
<b>Direktion</b>	Johs Peter Sterlie
<b>Revisor</b>	Vejledal Bogføring og Regnskab Lindebjergvej 4 3320 Skævinge
Telefon	39680591
E-mail	vejledal@gmail.com
Hjemmeside	www.complet-revision.dk
CVR-nr.	18235307

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter 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 regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 udviser et resultat på kr. -1.565, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en balancesum på kr. 6.457.437, og en egenkapital på kr. -235.688.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler vedr. kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne reetablere kapitalen ved egenindtjening.

Ledelsen anser resultatet som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Pro-Plan ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing,

## Anvendt regnskabspraksis

realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pro-Plan ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		-1.535	-11.263
<b>Driftsresultat</b>		<u>-1.535</u>	<u>-11.263</u>
Finansielle omkostninger		-30	-249
<b>Resultat før skat</b>		<u>-1.565</u>	<u>-11.512</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-1.565</u>	<u>-11.512</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.565	-11.512
<b>Resultatdisponering</b>		<u>-1.565</u>	<u>-11.512</u>

Pro-Plan ApS

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre kapitalandele		833.494	833.494
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>833.494</b>	<b>833.494</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>833.494</b>	<b>833.494</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.046.059	4.665.000
Andre tilgodehavender		150.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.196.059</b>	<b>4.665.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		424.016	424.016
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>424.016</b>	<b>424.016</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.868</b>	<b>6.492</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.623.943</b>	<b>5.095.508</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.457.437</b>	<b>5.929.002</b>

Pro-Plan ApS

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-535.688	-534.123
<b>Egenkapital</b>		<b>-235.688</b>	<b>-234.123</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		6.614.625	6.084.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	8.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.000	70.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.693.125</b>	<b>6.163.125</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.693.125</b>	<b>6.163.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.457.437</b>	<b>5.929.002</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0

## 2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Bug-Farm ApS	Skævinge	100,00
Bug-Innovation ApS	Skævinge	100,00

## 3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler vedr. kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne reetablere kapitalen ved egenindtjening.

Som følge heraf er regnskabet aflagt som going concern.

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.