

Plan & Projekt A/S
Godthåbsvej 19, 8600 Skanderborg

CVR-nr. 13 52 09 84

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2016.

Pia Rosenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Plan & Projekt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 17. oktober 2016

Direktion

Finn E. Duus

Bestyrelse

Finn E. Duus

Pia Rosenberg

Arne Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Plan & Projekt A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Plan & Projekt A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. oktober 2016

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plan & Projekt A/S Godthåbsvej 19 8600 Skanderborg
	Telefon: 86 92 93 44
	CVR-nr.: 13 52 09 84
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Finn E. Duus Pia Rosenberg Arne Sørensen
Direktion	Finn E. Duus
Revision	Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plan & Projekt A/S 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, omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre driftsindtægter samt andre 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 generalforsamlingen.

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 & Projekt A/S 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.

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. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	7.303.387	7.259.633
2 Personaleomkostninger	-5.136.558	-5.080.982
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-2.101
Driftsresultat	2.166.829	2.176.550
Andre finansielle indtægter	108.106	153.554
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.423	-10.894
Resultat før skat	2.273.512	2.319.210
Skat af årets resultat	-501.436	-584.496
Årets resultat	1.772.076	1.734.714
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.600.000
Overføres til overført resultat	172.076	134.714
Disponeret i alt	1.772.076	1.734.714

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	119.049	118.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	119.049	118.335
Anlægsaktiver i alt	119.049	118.335
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.197.600	246.196
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	392.929	353.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	237.577	99.128
Udskudte skatteaktiver	8.191	6.553
Andre tilgodehavender	2.325	3.205
Periodeafgrænsningsposter	68.764	68.382
Tilgodehavender i alt	1.907.386	777.119
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.398.030	1.337.235
Værdipapirer i alt	1.398.030	1.337.235
Likvide beholdninger	1.854.553	2.795.615
Omsætningsaktiver i alt	5.159.969	4.909.969
Aktiver i alt	5.279.018	5.028.304

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Aktiekapital	510.000	510.000
7 Overført resultat	1.378.130	1.206.053
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.600.000
Egenkapital i alt	3.488.130	3.316.053
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.593	141.262
Selskabsskat	494.622	582.644
Anden gæld	1.142.673	988.345
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.790.888	1.712.251
Gældsforpligtelser i alt	1.790.888	1.712.251
 Passiver i alt	 5.279.018	 5.028.304
 8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive rådgivende ingeniør- og planlægningsfirma og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.945.619	3.834.929
Pensioner	858.521	864.095
Andre omkostninger til social sikring	44.212	46.221
Personaleomkostninger i øvrigt	288.206	335.737
	<u>5.136.558</u>	<u>5.080.982</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.423	6.950
Andre finansielle omkostninger	0	3.944
	<u>1.423</u>	<u>10.894</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	210.238	210.238
Kostpris ultimo	<u>210.238</u>	<u>210.238</u>
Af- og nedskrivninger primo	-210.238	-208.137
Årets af-/nedskrivninger	0	-2.101
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-210.238</u>	<u>-210.238</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.706.959	353.655
Modtagne forudbetalinger fra kunder	-1.314.030	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>392.929</u>	<u>353.655</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	510.000	510.000
	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>

Aktiekapitalen består af 510 aktier á kr. 1.000 og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.206.054	1.071.339
Årets overførte overskud eller underskud	172.076	134.714
	<u>1.378.130</u>	<u>1.206.053</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået en tidsubegrænset lejekontrakt. Den årlige leje udgør tkr. 255. Lejemålet kan fra begge parter side opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Plan & Projekt Holding ApS som administrationsselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Plan & Projekt Holding ApS, Skanderborg