

**Ploug Niemann
Lederudvikling A/S**
Nikolaj Plads 30, 2. tv.
1067 København K
CVR-nr. 19190587

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.10.2019

Dirigent

Navn: Hans Bo Niemann

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ploug Niemann Lederudvikling A/S

Nikolaj Plads 30, 2. tv.

1067 København K

CVR-nr.: 19190587

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Peter Følbæk Nielsen, formand

Rikke Ploug Niemann

Hans Bo Niemann

Direktion

Hans Bo Niemann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Ploug Niemann Lederudvikling A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.10.2019

Direktion

Hans Bo Niemann
direktør

Bestyrelse

Peter Følbæk Nielsen
formand

Rikke Ploug Niemann

Hans Bo Niemann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ploug Niemann Lederudvikling A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ploug Niemann Lederudvikling A/S for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i året har været som forventet. Årets resultat udviser et overskud på 961 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Nettoomsætning | | 5.447.465 | 4.376 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(1.613.902)</u> | <u>(1.556)</u> |
| Bruttoresultat | | 3.833.563 | 2.820 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.578.466) | (2.763) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(5.769)</u> | <u>(12)</u> |
| Driftsresultat | | 1.249.328 | 45 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(11.862)</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | 1.237.466 | 45 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(276.875)</u> | <u>(18)</u> |
| Årets resultat | | 960.591 | 27 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | <u>960.591</u> | <u>27</u> |
| | | 960.591 | 27 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19 kr.</u> | <u>2017/18 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 29.833 | 5 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 29.833 | 5 |
| Deposita | | 180.798 | 178 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 180.798 | 178 |
| Anlægsaktiver | | 210.631 | 183 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.810.683 | 1.454 |
| Andre tilgodehavender | | 15.101 | 12 |
| Tilgodehavender | | 1.825.784 | 1.466 |
| Likvide beholdninger | | 1.309.428 | 412 |
| Omsætningsaktiver | | 3.135.212 | 1.878 |
| Aktiver | | 3.345.843 | 2.061 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 960.591 | 27 |
| Egenkapital | | 1.460.591 | 527 |
| | | | |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 243.875 | 18 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 243.875 | 18 |
| | | | |
| Bankgæld | | 12.288 | 9 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 163.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.212 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 638.469 | 768 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 6.934 | 7 |
| Skyldig selskabsskat | | 4.207 | 258 |
| Anden gæld | | 791.267 | 474 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.641.377 | 1.516 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.885.252 | 1.534 |
| | | | |
| Passiver | | 3.345.843 | 2.061 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital | Forslag til udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 500.000 | 26.910 | 526.910 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | (26.910) | (26.910) |
| Årets resultat | 0 | 960.591 | 960.591 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 960.591 | 1.460.591 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.233.922 | 2.437 |
| Pensioner | 205.549 | 231 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.920 | 11 |
| Andre personaleomkostninger | 107.075 | 84 |
| | 2.578.466 | 2.763 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 5.769 | 12 |
| | 5.769 | 12 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 10.904 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 245 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 713 | 0 |
| | 11.862 | 0 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 276.875 | 18 |
| | 276.875 | 18 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | |
|--|--|-----------------------|
| | Deposita kr. | |
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 35.408 | |
| Tilgange | <u>30.687</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>66.095</u> | |
| Af- og nedskrivninger primo | (30.493) | |
| Årets afskrivninger | <u>(5.769)</u> | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(36.262)</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>29.833</u> | |
| | | |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 177.655 | |
| Tilgange | <u>3.143</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>180.798</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>180.798</u> | |
| | | |
| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
| | kr. | t.kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | <u>183.525</u> | <u>252.558</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ploug Niemann Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.