

**Ploug Niemann Lederudvikling A/S**  
**CVR-nr. 19190587**  
**Sdr. Jagtvej 24 A**  
**2970 Hørsholm**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Hans Bo Niemann

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ploug Niemann Lederudvikling A/S  
Sdr. Jagtvej 24 A  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 19190587

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Morten Østergaard  
Hans Bo Niemann  
Rikke Ploug Niemann

### **Direktion**

Hans Bo Niemann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31.10.2016

### Direktion

Hans Bo Niemann

### Bestyrelse

Morten Østergaard

Hans Bo Niemann

Rikke Ploug Niemann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ploug Niemann Lederudvikling A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ploug Niemann Lederudvikling A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stine Grothen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i året har været som forventet. Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.161.559	3.275
Andre eksterne omkostninger		<u>(855.890)</u>	<u>(967)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.305.669</b>	<b>2.308</b>
Personaleomkostninger	1	(2.014.183)	(1.934)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(6.885)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>284.601</b>	<b>374</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(10.106)</u>	<u>(47)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>274.495</b>	<b>327</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(64.068)</u>	<u>(82)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>210.427</u></b>	<b><u>245</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>210.427</u>	<u>245</u>
		<b><u>210.427</u></b>	<b><u>245</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.523	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>28.523</u>	<u>0</u>
Deposita		107.389	149
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>107.389</u>	<u>149</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>135.912</u>	<u>149</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		777.750	950
Andre tilgodehavender		48.601	80
<b>Tilgodehavender</b>		<u>826.351</u>	<u>1.030</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>679.142</u>	<u>413</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.505.493</u>	<u>1.443</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.641.405</u></u>	<u><u>1.592</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		210.427	245
<b>Egenkapital</b>		<b>710.427</b>	<b>745</b>
Skyldig selskabsskat	7	44.068	82
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>44.068</b>	<b>82</b>
Bankgæld		50.594	52
Deposita		30.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.899	43
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.118	226
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.007	2
Skyldig selskabsskat		0	25
Anden gæld		584.292	417
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>886.910</b>	<b>765</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>930.978</b>	<b>847</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.641.405</b>	<b>1.592</b>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	244.877	744.877
Udbetalt ordinært udbytte	0	(244.877)	(244.877)
Årets resultat	0	210.427	210.427
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>210.427</b>	<b>710.427</b>

## Noter

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.746.522	1.704
Pensioner	199.927	198
Andre omkostninger til social sikring	13.031	13
Andre personaleomkostninger	54.703	19
	<b>2.014.183</b>	<b>1.934</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.885	0
	<b>6.885</b>	<b>0</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.964	41
Renteomkostninger i øvrigt	6.142	6
	<b>10.106</b>	<b>47</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	64.068	82
	<b>64.068</b>	<b>82</b>
		<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		35.408
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>35.408</b>
Årets afskrivninger		(6.885)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(6.885)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>28.523</b>

## Noter

	<b>Deposita kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	148.950
Afgange	(41.561)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>107.389</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>107.389</b>

## 7. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat omfatter skyldig sambeskatningsbidrag til administrationselskabet Ploug Niemann Holding ApS

## 8. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse i form af en leasing forpligtelse på 277 t.kr vedrørende driftsmateriel. Der påhviler hertil selskabet en husleje forpligtelse på 107 t.kr.

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 1. juli 2012 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.

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ploug Niemann Holding ApS ejer 100 % af aktiekapitalen.