

Plan & Projekt Holding ApS

Godthåbsvej 19, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 27 38 02 20

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	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Plan & Projekt Holding ApS.

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

Pia Ruth Rosenberg

Arne Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Plan & Projekt Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Plan & Projekt Holding ApS 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 Holding ApS Godthåbsvej 19 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 27 38 02 20 Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Finn E. Duus Pia Ruth Rosenberg Arne Sørensen
Revision	Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Tilknyttet virksomhed	Plan & Projekt A/S, Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plan & Projekt Holding ApS 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

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 Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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
Bruttotab	-4.092	-3.817
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.772.076	1.734.714
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.423	6.950
Andre finansielle indtægter	107.626	275.100
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.347	-1.728
Resultat før skat	1.861.686	2.011.219
Skat af årets resultat	-21.186	-65.377
Årets resultat	1.840.500	1.945.842
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	172.076	16.053
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	468.424	729.789
Disponeret i alt	1.840.500	1.945.842

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.488.130	3.316.053
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.488.130	3.316.053
Anlægsaktiver i alt	3.488.130	3.316.053
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	494.622	582.644
Tilgodehavender i alt	494.622	582.644
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.968.728	2.977.365
Værdipapirer i alt	2.968.728	2.977.365
Likvide beholdninger	1.324.955	868.343
Omsætningsaktiver i alt	4.788.305	4.428.352
Aktiver i alt	8.276.435	7.744.405

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	150.000	150.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	188.129	16.053
5 Overført resultat	6.239.250	5.770.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>7.777.379</u>	<u>7.136.879</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	237.576	99.128
Selskabsskat	257.630	483.181
Anden gæld	3.850	25.217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>499.056</u>	<u>607.526</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>499.056</u>	<u>607.526</u>
 Passiver i alt	 <u>8.276.435</u>	 <u>7.744.405</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele og værdipapirer.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.347	1.728
	15.347	1.728
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.700.000	1.700.000
Kostpris ultimo	1.700.000	1.700.000
Opskrivninger primo	1.616.053	1.481.339
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.772.077	1.734.714
Udbytte	-1.600.000	-1.600.000
Opskrivninger ultimo	1.788.130	1.616.053
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.488.130	3.316.053
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Plan & Projekt A/S	Skanderborg	100 %
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	16.053	0
Resultatandel	172.076	16.053
	188.129	16.053
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.770.826	5.041.037
Årets overførte overskud eller underskud	468.424	729.789
	6.239.250	5.770.826

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 258 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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