

---

# *Planvision ApS*

Langøgade 15, 4. sal, 2100 København Ø

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 27 38 43 23

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Jes Rørbech  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Planvision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

**Direktion**

Jes Rørbech

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Planvision ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Planvision ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 31. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Planvision ApS  
Langøgade 15, 4. sal  
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 38 43 23  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Jes Rørbech

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Nordea  
Kongens Nytorv 28  
1050 København K

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 567.654, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.579.243.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.353</b>	<b>-61.859</b>
Personaleomkostninger	1	-37.100	-39.272
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-57.476	-167.034
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-92.223</b>	<b>-268.165</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		488.653	282.115
Finansielle indtægter		223.856	131.095
Finansielle omkostninger	3	-67.713	-79.825
<b>Resultat før skat</b>		<b>552.573</b>	<b>65.220</b>
Skat af årets resultat	4	15.081	25.137
<b>Årets resultat</b>		<b>567.654</b>	<b>90.357</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	425.000	750.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	354.455	0
Overført resultat	-211.801	-659.643
	<b>567.654</b>	<b>90.357</b>



# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		0	3.374.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.952	172.428
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>114.952</b>	<b>3.547.337</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.753.077	707.424
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.753.077</b>	<b>707.424</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.868.029</b>	<b>4.254.761</b>
Andre tilgodehavender		366	564.575
Udskudt skatteaktiv		4.860	2.522
Selskabsskat		128.147	36.320
<b>Tilgodehavender</b>		<b>133.373</b>	<b>603.417</b>
<b>Værdipapirer</b>	7	<b>1.432.943</b>	<b>719.883</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>459.732</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.026.048</b>	<b>1.323.300</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.894.077</b>	<b>5.578.061</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		354.455	0
Overført resultat		2.674.788	2.886.589
Foreslået udbytte for regnskabsåret		425.000	750.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>3.579.243</b>	<b>3.761.589</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.619.876
<b>Langfristet gæld</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>1.619.876</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	0	35.000
Kreditinstitutter		0	2.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.750	27.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		188.587	18.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.497	7.117
Anden gæld		0	105.423
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>314.834</b>	<b>196.596</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>314.834</b>	<b>1.816.472</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.894.077</b>	<b>5.578.061</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	28.500	28.500
Andre personaleomkostninger	8.600	10.772
	<u>37.100</u>	<u>39.272</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	37.751
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	57.476	129.283
	<u>57.476</u>	<u>167.034</u>
Goodwill	0	37.751
Bygninger	0	71.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.476	57.476
	<u>57.476</u>	<u>167.034</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.076	199
Andre finansielle omkostninger	56.637	79.626
	<u>67.713</u>	<u>79.825</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-11.938	-25.978
Årets udskudte skat	-2.338	841
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-805	0
	<u>-15.081</u>	<u>-25.137</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.590.330	287.380
Tilgang i årets løb	150.188	0
Afgang i årets løb	-3.740.518	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>287.380</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	215.421	114.952
Årets afskrivninger	0	57.476
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-215.421	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>172.428</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>114.952</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	841.622	841.622
Tilgang i årets løb	557.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.398.622</u>	<u>841.622</u>
Værdireguleringer 1. januar	-134.198	-378.562
Årets resultat	564.682	282.115
Afskrivning på goodwill	-76.029	-37.751
Værdireguleringer 31. december	<u>354.455</u>	<u>-134.198</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.753.077</u></b>	<b><u>707.424</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>304.115</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Momento	København K,				
Consulting A/S	Danmark	500.000	100%	1.448.962	564.682

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>7 Værdipapirer</b>		
Aktier	1.019.483	240.217
Obligationer	413.460	479.666
	<b>1.432.943</b>	<b>719.883</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Saldo 1. januar	125.000	0	2.886.589	750.000	3.761.589
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	354.455	-211.801	425.000	567.654
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>354.455</b>	<b>2.674.788</b>	<b>425.000</b>	<b>3.579.243</b>

## 9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	0	1.479.876
Mellem 1 og 5 år	0	140.000
Langfristet del	0	1.619.876
Inden for 1 år	0	35.000
	<b>0</b>	<b>1.654.876</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Planvision ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 øvrige koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.



## **Regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.