

# **Plan & Proces ApS**

Skyttevænget 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 29 22 34 08

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2017.

---

Per Lüchtemeier  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Plan & Proces ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 28. februar 2017

### **Direktion**

Per Lüchtemeier

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til anpartshaveren i Plan & Proces ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan & Proces ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 af årsregnskabet

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 28. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Plan & Proces ApS Skyttevænget 9 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 29 22 34 08
	Stiftet: 3. januar 2006
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Per Lüchtemeier
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	4 P Holding ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Plan & Proces 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### **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.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

#### **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 med tilknyttede virksomheder.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter**

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

##### **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 & Proces ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>591.109</b>	<b>487.663</b>
2 Personaleomkostninger	-621.623	-518.841
<b>Driftsresultat</b>	<b>-30.514</b>	<b>-31.178</b>
Andre finansielle indtægter	68.526	26.818
3 Andre finansielle omkostninger	-5.071	-9.447
<b>Resultat før skat</b>	<b>32.941</b>	<b>-13.807</b>
Skat af årets resultat	-9.042	823
<b>Årets resultat</b>	<b>23.899</b>	<b>-12.984</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	23.899	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.984
<b>Disponeret i alt</b>	<b>23.899</b>	<b>-12.984</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer	383.766	315.240
Deposita	13.950	13.950
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>397.716</u>	<u>329.190</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>397.716</u></b>	<b><u>329.190</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.625	113.543
Tilgodehavende selskabsskat	0	823
Periodeafgrænsningsposter	0	5.213
Tilgodehavender i alt	<u>95.625</u>	<u>119.579</u>
Likvide beholdninger	<u>181.304</u>	<u>161.325</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>276.929</u></b>	<b><u>280.904</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>674.645</u></b>	<b><u>610.094</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	208.722	184.823
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>333.722</u></b>	<b><u>309.823</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.769
	Gæld til tilknyttede virksomheder	64.099	69.336
	Selskabsskat	4.042	0
	Anden gæld	247.782	205.166
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>340.923</u>	<u>300.271</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>340.923</u></b>	<b><u>300.271</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>674.645</u></b>	<b><u>610.094</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>8</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive rådgivnings- og planlægningsvirksomhed ved byggeprojekter samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	519.565	444.920
Pensioner	67.500	54.000
Andre omkostninger til social sikring	4.639	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>29.919</u>	<u>16.681</u>
	<b><u>621.623</u></b>	<b><u>518.841</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.170	3.398
Andre finansielle omkostninger	<u>1.901</u>	<u>6.049</u>
	<b><u>5.071</u></b>	<b><u>9.447</u></b>

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	<u>184.823</u>	<u>197.807</u>
Korrigeret overført resultat 1. januar 2016	184.823	197.807
Årets overførte overskud eller underskud	<u>23.899</u>	<u>-12.984</u>
	<b><u>208.722</u></b>	<b><u>184.823</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået huslejeaftale, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 15.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 4 P Holding ApS som administrationselskab 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.

### 8. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

4 P Holding ApS, Skyttevænget 9, 8370 Hadsten