

Plan & Proces ApS

Skyttevænget 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 29 22 34 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2016.

Per Lüchtemeier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 10. februar 2016

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 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 10. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Plan & Proces ApS Skyttevænget 9 8370 Hadsten |
| | CVR-nr.: 29 22 34 08 |
| | Stiftet: 3. januar 2006 |
| | Hjemsted: Favrskov |
| | Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Per Lüchtemeier |
| Revision | Kvist & Jensen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | 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 poster

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

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 kildeskatte 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 487.663 | 731.252 |
| 2 Personaleomkostninger | -518.841 | -454.079 |
| Driftsresultat | -31.178 | 277.173 |
| Andre finansielle indtægter | 26.818 | 35.651 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -9.447 | -10.120 |
| Resultat før skat | -13.807 | 302.704 |
| Skat af årets resultat | 823 | -76.052 |
| Årets resultat | -12.984 | 226.652 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 226.652 |
| Disponeret fra overført resultat | -12.984 | 0 |
| Disponeret i alt | -12.984 | 226.652 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre værdipapirer | 315.240 | 288.422 |
| Deposita | 13.950 | 13.950 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>329.190</u> | <u>302.372</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>329.190</u> | <u>302.372</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 113.543 | 18.750 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 823 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.213 | 5.120 |
| Tilgodehavender i alt | <u>119.579</u> | <u>23.870</u> |
| Likvide beholdninger | <u>161.325</u> | <u>399.738</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>280.904</u> | <u>423.608</u> |
| Aktiver i alt | <u>610.094</u> | <u>725.980</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 184.823 | 197.808 |
| | Egenkapital i alt | <u>309.823</u> | <u>322.808</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.769 | 25.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 69.336 | 70.038 |
| | Selskabsskat | 0 | 71.052 |
| | Anden gæld | 205.166 | 237.082 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>300.271</u> | <u>403.172</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>300.271</u> | <u>403.172</u> |
| | Passiver i alt | <u>610.094</u> | <u>725.980</u> |
| | | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |
| 9 | Nærtstående parter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 444.920 | 367.900 |
| Pensioner | 54.000 | 58.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.240 | 3.240 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 16.681 | 24.439 |
| | <u>518.841</u> | <u>454.079</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 3.398 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.049 | 10.120 |
| | <u>9.447</u> | <u>10.120</u> |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 4. Andre værdipapirer | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>288.422</u> | <u>253.708</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>288.422</u> | <u>253.708</u> |
| Årets opskrivninger | <u>26.818</u> | <u>34.714</u> |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>26.818</u> | <u>34.714</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>315.240</u> | <u>288.422</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 197.807 | 226.652 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-12.984</u> | <u>-28.844</u> |
| | <u>184.823</u> | <u>197.808</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

8. 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.

9. 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