



Søndergade 34  
8370 Hadsten  
Telefon 86 98 34 33  
CVR nr. 36 71 77 85  
www.kvistjensen.dk  
hadsten@kvistjensen.dk

# Plan & Proces ApS

Skyttevænget 9, 8370 Hadsten

CVR-nr. 29 22 34 08

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2020.

---

Per Lüchtemeier  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 18. februar 2020

**Direktion**

Per Lüchtemeier

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaveren i Plan & Proces ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan & Proces ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hadsten, den 18. februar 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Ruben Stæhr**

statsautoriseret revisor  
mne34327

## 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 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Per Lüchtemeier
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	4 P Holding ApS

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>713.949</b>	<b>1.353.517</b>
2 Personaleomkostninger	-567.954	-1.103.242
<b>Driftsresultat</b>	<b>145.995</b>	<b>250.275</b>
Andre finansielle indtægter	72.620	0
3 Andre finansielle omkostninger	-23.291	-33.058
<b>Resultat før skat</b>	<b>195.324</b>	<b>217.217</b>
Skat af årets resultat	-43.432	-49.405
<b>Årets resultat</b>	<b>151.892</b>	<b>167.812</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	175.000
Overføres til overført resultat	51.892	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.188
<b>Disponeret i alt</b>	<b>151.892</b>	<b>167.812</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	427.382
Deposita	0	13.950
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	441.332
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>441.332</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360.000	318.552
Tilgodehavender i alt	360.000	318.552
Likvide beholdninger	858.303	613.603
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.218.303</b>	<b>932.155</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.218.303</b>	<b>1.373.487</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	270.333	218.442
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	175.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>495.333</u></b>	<b><u>518.442</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>16.000</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.000</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	371.336	381.875
	Selskabsskat	43.432	37.101
	Anden gæld	<u>259.202</u>	<u>411.069</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>706.970</u>	<u>855.045</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>722.970</u></b>	<b><u>855.045</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.218.303</u></b>	<b><u>1.373.487</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	447.001	984.128
Pensioner	108.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	6.137	4.298
	<b><u>567.954</u></b>	<b><u>1.103.242</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.183	15.157
Andre finansielle omkostninger	4.108	17.901
	<b><u>23.291</u></b>	<b><u>33.058</u></b>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	218.441	225.630
Årets overførte overskud eller underskud	51.892	-7.188
	<b><u>270.333</u></b>	<b><u>218.442</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2019	175.000	300.000
Udloddet udbytte	-175.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>175.000</u>
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 4 P Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 kurs-  
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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer

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

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Tilgodehavender

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Per Lüchtemeier

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-535914749995  
Tidspunkt for underskrift: 18-02-2020 kl.: 14:19:26  
Underskrevet med NemID

## Per Lüchtemeier

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-535914749995  
Tidspunkt for underskrift: 18-02-2020 kl.: 14:19:26  
Underskrevet med NemID

## Ruben Stæhr Pedersen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 39885592  
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2020 kl.: 14:10:05  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e8a36ct4HsYN49901825

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).