

# **I.D.A Plan ApS**

Rimsøvej 7  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2019**

---

**Jørgen Kjæp**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 10 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

I.D.A Plan ApS  
Rimsøvej 7  
2770 Kastrup

CVR-nr: 29538859

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for I.D.A. Plan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 09/12/2018

## Direktion

Jørgen Kjæp

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2018/19. Betingelserne herfor er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt drive rådgivningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er som forventet, og årets resultat anses for acceptabelt. Årets resultat medfører, at selskabet stadig har mistet mere end 40 % af indskudskapitalen.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har selskabets ledelse valgt kun at vise bruttofortjeneste.

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

### Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes i årsregnskabet efter den indre værdis metode.

Ved køb af virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed opgjort efter koncernens regnskabspraksis, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over resultatopgørelsen over 5 år.

I resultatopgørelsen medregnes andel af virksomhedernes resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten 'Indtægter af kapitalandele'.

I balancen medregnes under posten 'kapitalandele i virksomheder' den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af nedskreven værdi af goodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en 'Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode' under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets resultat uanset tidspunktet for skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelse til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>12.565</b>  | <b>9.655</b>   |
| Personaleomkostninger .....   |      | 0              | 0              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | 0              | 0              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>12.565</b>  | <b>9.655</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 441            | 443            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -5             | -4             |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>13.001</b>  | <b>10.094</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 1    | -2.866         | -2.200         |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>10.135</b>  | <b>7.894</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Overført resultat .....   |      | 10.135         | 7.894          |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>10.135</b>  | <b>7.894</b>   |

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

|  | Note     | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 0              | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....       | <b>2</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                   |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 7.000          | 7.000          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 13.680         | 11.566         |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 503            | 503            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....                 |          | <b>21.183</b>  | <b>12.069</b>  |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 2.113          | 48             |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....               |          | <b>23.296</b>  | <b>12.117</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b> .....                         |          | <b>23.296</b>  | <b>12.117</b>  |



# Balance 30. september 2018

## Passiver

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 126.000        | 126.000        |
| Overført resultat .....   |      | -108.579       | -118.714       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>17.421</b>  | <b>7.286</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 0              | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Gæld til banker .....   |      | 0              | 0              |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |      | 0              | 0              |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 5.070          | 4.026          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 805            | 805            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>5.875</b>   | <b>4.831</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>5.875</b>   | <b>4.831</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>23.296</b>  | <b>12.117</b>  |

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|---|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 126.000  | 0   | -118.714                             | 7.286                |
| Årets resultat .....      | 0  | 0   | 10.135                               | 10.135               |
| Egenkapital, ultimo ..... | 126.000  | 0   | -108.579                             | 17.421               |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2017/18</b> | <b>2016/17</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | -2.860         | -2.200         |
| Ændring af udskudt skat            | 0              | 0              |
| Regulering vedrørende tidligere år | -6             | 0              |
|                                    | <b>-2.866</b>  | <b>-2.200</b>  |

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

|  | <b>Kapitalandele<br/>i tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> | <b>Kapitalandele<br/>i associerede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|--|---|---|
| Kostpris primo                                     | 219.130   | 0   |
| Mellemregning primo                                | -113  | 0   |
| Mellemregning ultimo                               | 118   | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>219.135</b>  | <b>0</b>  |
| Nettoopskrivninger primo                           | -219.130  | 0   |
| Andel i årets resultat jf. note                    | -5  | 0   |
| Udloddet udbytte                                   | 0   | 0   |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>                   | <b>-219.135</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Plan Explorer 1 ApS, Tårnby       | 100%             | -1.267.784         | 9.121                     |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Revisionsfirmaet Jørgen Kjæp ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **5. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kolumna ApS, Rimsøvej 7, 2770 Kastrup.

##### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.