

## **PlanDesign ApS**

c/o Søren Krogh Gæmelke  
Hollænderdybet 6, st. th.  
2300 København S  
CVR nr. 36 70 64 22

**Ekstern årsrapport for 2016/17**

(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2017

dirigent

## Selskabsoplysninger

PlanDesign ApS  
Hollænderdybet 6, st. th.  
2300 København S

Telefon: 50 93 60 90  
Hjemmeside: PlanDesign.dk  
E-mail: sk@plandesign.dk

CVR-nr.: 36706422  
Hjemsted: København  
Stiftet: 7. april 2015  
Regnskabsår: 2016/17

### **Direktion**

Søren Krogh Gæmelke

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

DL/KNS  
A1603017

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2016/17**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for PlanDesign ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2017

I direktionen:

Søren Krogh Gæmelke

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i PlanDesign ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlanDesign ApS for regnskabsåret 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. november 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde byggerådgivning og foretage byggestyring, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 173.394.

Egenkapitalen udgør kr. 429.630.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PlanDesign ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2015/16
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		999.172 1.096.028
Personaleomkostninger.....	1	<u>-775.090</u> <u>-762.494</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....		224.082 333.534
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-1.056</u> <u>-863</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		223.026 332.671
Skat af årets resultat .....	2	<u>-49.632</u> <u>-75.834</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u>173.394</u> <u>256.837</u>
Overført resultat .....		121.694 206.237
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>51.700</u> <u>50.600</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....		<u>173.394</u> <u>256.837</u>

**Balance pr. 30. september 2017**

	<b>Note</b>	<b>30/9-16</b>
Andre tilgodehavender (herunder deposita).....	24.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>24.000</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>24.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	293.475	210.969
Andre tilgodehavender .....	13.662	0
Udskudt skatteaktiv .....	<u>4.092</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>311.229</u>	<u>210.969</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>356.240</u>	<u>424.565</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>667.469</u>	<u>635.534</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>691.469</u></u>	<u><u>635.534</u></u>

**Balance pr. 30. september 2017**

		<b>Note</b>	<b>30/9-16</b>
Anpartskapital .....		50.000	50.000
Overført resultat .....		327.930	206.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<u><b>429.630</b></u>	<u><b>306.836</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.625	36.875
Selskabsskat .....		53.724	75.834
Anden gæld .....		<u>202.490</u>	<u>215.989</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u><b>261.839</b></u>	<u><b>328.698</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<u><b>261.839</b></u>	<u><b>328.698</b></u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u><u><b>691.469</b></u></u>	<u><u><b>635.534</b></u></u>
Eventualforpligtelser .....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

2015/16

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager .....	661.464	583.208
Pensioner .....	24.286	26.000
Andre omkostninger til social sikring .....	89.340	153.286
	<u>775.090</u>	<u>762.494</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>775.090</u>	<u>762.494</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>2</u>	<u>2</u>

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	53.724	75.834
Årets regulering af udskudt skat .....	-4.092	0
	<u>49.632</u>	<u>75.834</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>49.632</u>	<u>75.834</u>

### 3 Egenkapital

	1/10-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-17
Anpartskapital .....	50.000	-	-	50.000
Overført resultat .....	206.236	-	121.694	327.930
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>50.600</u>	<u>-50.600</u>	<u>51.700</u>	<u>51.700</u>
I alt .....	<u>306.836</u>	<u>-50.600</u>	<u>173.394</u>	<u>429.630</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Søren Krogh Gæmelke

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-385634530385

IP: 185.107.12.115

2017-11-30 12:41:49Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-11-30 12:44:11Z

NEM ID 

## Søren Krogh Gæmelke

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-385634530385

IP: 185.107.12.115

2017-11-30 12:49:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M356J-M605U-683A3-LUFMO-2BKLV-MH7GH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>