

Plan-B ApS

Thoravej 13, 3.
2400 København NV

CVR-nr. 38960792

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 12. juli 2024

Lea Marie Holst-Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Plan-B ApS
Thoravej 13, 3.
2400 København NV

CVR-nr.: 38960792

Direktion

Lea Marie Holst-Jensen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed og konsulentvirksomhed i forhold til udsatte familier og unge samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Goodwill knyttet til selskabets aktiviteter er opført med værdi på DKK 772.500. Værdiansættelsen af goodwill er afhængig af at selskabets drift er overskudsgivende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -2.721.970 mod DKK -142.044 sidste år. Årets resultat er ikke tilfredsstillende og negativt påvirket af fejlslagne forsøg på udvikling af virksomhedens forretningsområder, herunder lønomkostninger forbundet hermed. Samtidig oplevedes en midlertidig aktivitetsnedgang i 4. kvartal 2023 som følge af reduceret efterspørgsel fra kunders side.

Som følge af det negative resultat har selskabets likviditet været under pres i 2. halvår af regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse har iværksat tiltag til retablering af overskudsgivende drift, som er indarbejdet i selskabets drifts- og likviditetsbudget for 2024. Der er med baggrund i de gennemførte tiltag forventninger om en overskudsgivende drift i 2024 og en positiv likviditet, som kan rummes indenfor kreditrammer stillet til rådighed fra selskabets bankforbindelse. Selskabets rapportering og budgetopfølgning for den forløbne del af regnskabsåret 2024 er på niveau med det budgetterede, og det er forventningen at 2. halvår 2024 realiseres i overensstemmelse med budget.

Med baggrund heri anser ledelsen virksomheden som en virksomhed i fortsat drift, og forventer i øvrigt selskabets negative egenkapital delvist retableret i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Plan-B 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 9. juli 2024

I direktionen

Lea Marie Holst-Jensen
Administrerende Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Plan-B ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Plan-B ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af positiv budgetopfølgelse for regnskabsåret 2024. Det er ledelsens vurdering, at budgettet vil blive opfyldt, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er en væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets goodwill dkk 772.500. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 9. juli 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 amortisering 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af andre tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	10 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedspåposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
-------------	---------	-----------

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år 0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MBVP Invest ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af services i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		13.647.053	14.805.857
Personaleomkostninger	3	-15.901.253	-14.483.095
Indtjeningsbidrag		-2.254.200	322.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-206.000	-243.500
Resultat af primær drift		-2.460.200	79.262
Finansielle indtægter		265	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-125.967	0
Finansielle omkostninger	5	-140.451	-174.123
Resultat før skat		-2.726.353	-94.861
Skat af årets resultat	6	4.383	-47.183
Årets resultat		-2.721.970	-142.044

Resultatdisponering

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført resultat	-2.721.970	-142.044
Årets resultat	-2.721.970	-142.044

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		DKK	DKK
Goodwill		772.500	978.500
Immaterielle anlægsaktiver	7	772.500	978.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	8, 10	0	0
Andre tilgodehavender		409.332	231.990
Finansielle anlægsaktiver		409.332	231.990
Anlægsaktiver		1.181.832	1.210.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.541.075	1.765.294
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	625.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.456
Andre tilgodehavender		0	339.951
Periodeafgrænsningsposter		0	76.809
Tilgodehavender		1.541.075	2.816.710
Likvide beholdninger		468	8.713
Omsætningsaktiver		1.541.543	2.825.423
Aktiver i alt		2.723.375	4.035.913

Passiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.343.748	378.222
Egenkapital		-2.293.748	428.222
Anden gæld		581.186	581.186
Langfristede gældsforpligtelser		581.186	581.186
Gæld til kreditinstitutter		2.113.971	1.224.859
Modtagne forudbetalinger fra kunder		227.950	837.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.607	311.413
Gæld til tilknyttede virksomheder		322.137	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	0	0
Anden gæld		1.547.272	652.790
Kortfristede gældsforpligtelser		4.435.937	3.026.505
Gældsforpligtelser		5.017.123	3.607.691
Passiver i alt		2.723.375	4.035.913
Going concern	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualaktiver	11		
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	50.000	520.266	57.200	627.466
Udbetalt udbytte		0	-57.200	-57.200
Overført via resultatdisponeringen		-142.044	0	-142.044
Egenkapital pr. 1. januar 2023	50.000	378.222	0	428.222
Overført via resultatdisponeringen		-2.721.970	0	-2.721.970
Egenkapital pr. 31. december 2023	50.000	-2.343.748	0	-2.293.748

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Goodwill knyttet til selskabets aktiviteter er opført med værdi på DKK 772.500. Værdiansættelsen af goodwill er afhængig af at selskabets drift er overskudsgivende.

2. Going concern

Selskabets aktiviteter har været underskudsgivende i regnskabsåret 2023 som følge af fejlslagne tiltag på udvidelse af forretningsområder, kombineret med midlertidigt fald i efterspørgslen fra selskabets kunder i 4. kvartal 2023. Som følge heraf er selskabets egenkapital negativ pr. 31. december 2023, og selskabets likviditet været under pres i slutningen af regnskabsåret.

Selskabets ledelse har iværksat tiltag til skabelse af overskuds- og likviditetsskabende drift, og selskabets budget udviser overskud for regnskabsåret som helhed. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om kreditfaciliteter, som udtrykt i budgettet for regnskabsåret. Selskabets rapportering for første del af 2024 er på niveau med det budgetterede. Opfyldelsen af budgettet for regnskabsåret 2024 som helhed er behæftet med naturlig usikkerhed, men det er ledelsens forventning at budgettet vil blive opfyldt. Som følge heraf er selskabets årsregnskab aflagt for en virksomhed i fortsat drift.

3. Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	12.893.490	11.801.108
Pensioner	1.651.529	1.495.923
Andre omkostninger til social sikring	406.668	162.539
Andre personaleomkostninger	949.566	686.398
I alt	<u>15.901.253</u>	<u>14.145.968</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>22</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	206.000	206.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	37.500
I alt	<u>206.000</u>	<u>243.500</u>

Noter, fortsat

5. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	37.000
Øvrige finansielle omkostninger	140.451	15.143
I alt	<u>140.451</u>	<u>52.143</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Sambe-</u> <u>skatnings-</u> <u>bidrag</u>	<u>Udskudt</u> <u>skat</u>	<u>Skat af</u> <u>årets</u> <u>resultat</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	0	0		
Betalt vedrørende tidligere år	4.383			
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-4.383	0	-4.383	0
Skat af årets resultat	0	0	0	47.183
Skyldig pr. 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-4.383</u>	<u>47.183</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	2.060.000	2.060.000	2.060.000
Kostpris pr. 31. december 2023	<u>2.060.000</u>	<u>2.060.000</u>	<u>2.060.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-1.081.500	-1.081.500	-875.500
Årets afskrivninger	-206.000	-206.000	-206.000
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	<u>-1.287.500</u>	<u>-1.287.500</u>	<u>-1.081.500</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>772.500</u>	<u>772.500</u>	<u>978.500</u>

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	250.000	250.000	250.000
Kostpris pr. 31. december 2023	250.000	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-250.000	-250.000	-212.500
Årets afskrivninger	0	0	-37.500
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-250.000	-250.000	-250.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0	0	0

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023	2022
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	0	625.200
I alt	0	625.200
Ovenstående bruttoværdier er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	0	625.200
I alt	0	625.200

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023	
	Nominel værdi af sikker- hedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Skadeløsbrev i fordringer er stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	1.000.000	1.500.000

Noter, fortsat

11. Eventualaktiver

2023

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar

655.189

12. Eventualforpligtelser

Plan-B ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Kontraktlige forpligtelser

2023

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne har 6 mdr. opsigelsesperiode. Den resterende lejeforpligtelse udgør

313.881

Der er indgået aftale om leasing bil. Leasingaftalerne udløber om 3 måneder. Den resterende forpligtelse udgør

107.988**Leje- og leasingforpligtelser i alt****421.869**

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.”

Lea Marie Holst-Jensen

PLAN-B ApS CVR: 38960792

Direktør

Serienummer: f9a2c8eb-5e28-40bb-9098-8d31f18fe6a6

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-13 05:56:10 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision A/S

Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-07-13 08:19:15 UTC



Lea Marie Holst-Jensen

PLAN-B ApS CVR: 38960792

Dirigent

Serienummer: f9a2c8eb-5e28-40bb-9098-8d31f18fe6a6

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-13 21:43:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: QF7ZN-DV8K6-GMFES-F1F00-A31QW-3K81B

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 tidsstempelt 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/validator**