

Allan Ploug A/S
Nordholmen 4, 2650 Hvidovre

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 13 11 86 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Rolf B. Harsløf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Allan Ploug A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20. februar 2017

Direktion

Mads Anton Ploug

Nicolai Sofus Ploug

Bestyrelse

Rolf B. Harsløf

Allan Sofus Ploug

Peter Halkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Allan Ploug A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Ploug A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allan Ploug A/S
Nordholmen 4
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 13 11 86 47
Stiftet: 1. maj 1989
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
27. regnskabsår

Bestyrelse

Rolf B. Harsløf
Allan Sofus Ploug
Peter Halkjær

Direktion

Mads Anton Ploug
Nicolai Sofus Ploug

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Sonate Drift ApS, Hvidovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af isolerings- og asbestsaneringsarbejder og brandtætning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 21.064 t.kr. mod 19.494 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.298 t.kr. mod 1.236 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Ploug A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, andre omkostninger til social sikring mv. samt øvrige personale relaterede omkostninger til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris, der består af materialer, lønninger og fremmed arbejder.

Fremsendte aconto faktureringer/modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder er opført under kortfristede gældsforpligtelser.

Der foretages reservation af eventuelle tab på igangværende arbejder på det tidspunkt, hvor de kan forudses, at der vil blive lidt et tab. Reservationen omfatter hele det forventede tab på entreprisen..

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Allan Ploug A/S 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	21.064.033	19.494
1 Personaleomkostninger	-17.962.105	-18.007
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-203.672	-2
Driftsresultat	2.898.256	1.485
Andre finansielle indtægter	88.617	99
2 Øvrige finansielle omkostninger	-50.730	-18
Resultat før skat	2.936.143	1.566
3 Skat af årets resultat	-637.818	-330
Årets resultat	2.298.325	1.236
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	1.900
Disponeret fra overført resultat	-1.675	-664
Disponeret i alt	2.298.325	1.236

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	202.647	31
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	746.059	474
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>948.706</u>	<u>505</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	487.321	0
5	Deposita	220.160	220
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>707.481</u>	<u>220</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.656.187</u>	<u>725</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	470.638	400
	Varebeholdninger i alt	<u>470.638</u>	<u>400</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.908.431	6.592
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	525.395	4.612
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	772
	Andre tilgodehavender	48.277	0
	Periodeafgrænsningsposter	243.059	213
	Tilgodehavender i alt	<u>9.725.162</u>	<u>12.189</u>
	Likvide beholdninger	991.428	1.060
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.187.228</u>	<u>13.649</u>
	Aktiver i alt	<u>12.843.415</u>	<u>14.374</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500
8	Overført resultat	793.737	795
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.300.000	1.900
	Egenkapital i alt	<u>3.593.737</u>	<u>3.195</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.610	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.610</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.074.610	6.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.643.729	1.459
	Selskabsskat	515.430	0
	Anden gæld	4.013.299	3.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.247.068	11.179
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.247.068</u>	<u>11.179</u>
	Passiver i alt	<u>12.843.415</u>	<u>14.374</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.287.727	15.439
Pensioner	1.845.834	1.846
Andre omkostninger til social sikring	318.032	289
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>510.512</u>	<u>433</u>
	<u>17.962.105</u>	<u>18.007</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>42</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.730</u>	<u>18</u>
	<u>50.730</u>	<u>18</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	635.184	330
Årets regulering af udskudt skat	2.610	0
Regulering af tidligere års skat	<u>24</u>	<u>0</u>
	<u>637.818</u>	<u>330</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	799.986	3.434.534
Tilgang	108.250	540.108
Afgang	-102.800	-412.427
Overførsler	122.634	-122.634
Kostpris 30. september 2016	928.070	3.439.581
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	769.294	2.961.205
Årets afskrivninger	58.929	144.744
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-102.800	-412.427
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	725.423	2.693.522
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	202.647	746.059

5. Deposita

Kostpris 1. oktober 2015	220.160	220
Kostpris 30. september 2016	220.160	220
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	220.160	220

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Kostpris af periodens produktion	7.069.142	4.612
Modtagne acontobetalinge	-9.618.357	-6.101
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-2.549.215	-1.489
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	525.395	4.612
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-3.074.610	-6.101
	-2.549.215	-1.489

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	795.412	795
Årets overførte overskud eller underskud	-1.675	0
	<u>793.737</u>	<u>795</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	1.900
	<u>2.300.000</u>	<u>1.900</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet værdipapir på 487 t.kr. og bankindestående for 20 t.kr. til sikkerhed for arbejdsgarantier.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for 1.753 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelse vedrørende lejemålet Nordholmen 4, 2650 Hvidovre udgør t.kr. 220, svarende til 6 måneders opsigelsesvarsel.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 510 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sonate drift ApS, CVR-nr. 32286291 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.