

# **PLAN LEASING ApS**

Trige Skovvej 5  
8380 Trige

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**31/05/2017**

**Jan Urskov Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PLAN LEASING ApS  
Trige Skovvej 5  
8380 Trige

CVR-nr: 14747648  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Folkesparekassen  
Banegårdsgade 19, 8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31/05/2017

## Direktion

Jan Urskov Nielsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Udlejning af ejendomme og driftsmateriel.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen er tilfredsstillende og som forventet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

### Nettoomsætning

Lejeindtægter fra udleje af lejligheder og udleje af driftsmidler indregnes i nettoomsætningen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de

enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>114.287</b>	<b>142.572</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-72.241	-72.241
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>42.046</b>	<b>70.331</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	17.013	10
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-38.989	-122.985
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>20.070</b>	<b>-52.644</b>
Skat af årets resultat .....	3	1.921	-5.328
<b>Årets resultat .....</b>		<b>21.991</b>	<b>-57.972</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		21.991	-57.972
<b>I alt .....</b>		<b>21.991</b>	<b>-57.972</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		4.151.400	6.555.654
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		4.402	76.643
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>4.155.802</b>	<b>6.632.297</b>
Deposita .....		16.400	16.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.400</b>	<b>16.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.172.202</b>	<b>6.648.697</b>
Udskudte skatteaktiver .....		20.895	18.974
Tilgodehavende skat .....		0	1.477
Andre tilgodehavender .....		7.173	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		204.728	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>232.796</b>	<b>21.403</b>
Likvide beholdninger .....		30.484	95.660
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>263.280</b>	<b>117.063</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.435.482</b>	<b>6.765.760</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		2.191.268	2.169.277
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.391.268</b>	<b>2.369.277</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.034.029	2.873.770
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.034.029</b>	<b>2.873.770</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.185	1.522.713
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.185</b>	<b>1.522.713</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.044.214</b>	<b>4.396.483</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.435.482</b>	<b>6.765.760</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	2.169.277	2.369.277
Årets resultat .....	0	21.991	21.991
Egenkapital, ultimo .....	200.000	2.191.268	2.391.268

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Rente - bank	0	10
Rente - anpartshaver	17.013	0
	<u>17.013</u>	<u>10</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter - Realkredit institutter	37.115	78.645
Renter - anpartshaver	0	43.984
Renter og gebyrer - bank	397	356
Renter - Told og Skat	1.477	0
	<u>38.989</u>	<u>122.985</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-3.132	5.328
Regulering vedrørende tidligere år	1.211	0
	<u>-1.921</u>	<u>5.328</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Driftsmidler og inventar kr.</b>
Kostpris primo	6.555.654	361.207
Tilgang	0	0
Afgang	-2.404.254	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.151.400</b>	<b>361.207</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-284.564
Årets afskrivning	0	-72.241
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-356.805</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.151.400</b>	<b>4.402</b>

#### 5. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 95 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 21 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om muligheden for at anvende aktivet.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2016.

#### 8. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

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

Jan Urskov Nielsen  
Trige Skovvej 5  
8380 Trige