
Plan Trapper A/S

Mads Eg Damgaards Vej 54, 7400 Herning

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 20 04 17 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/10 2018

Jacob Bech Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Plan Trapper A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. oktober 2018

Direktion

Jacob Bech Larsen

Bestyrelse

Doris Sandfeld Larsen

Jacob Bech Larsen

Michael Sandfeld Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Plan Trapper A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan Trapper A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Herning, den 12. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet

Plan Trapper A/S
Mads Eg Damgaards Vej 54
7400 Herning

CVR-nr.: 20 04 17 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. februar 1997
Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Doris Sandfeld Larsen
Jacob Bech Larsen
Michael Sandfeld Larsen

Direktion

Jacob Bech Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet DAHL
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Spar Nord
Dalgsgade 30
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		7.922.547	5.197.227
Personaleomkostninger	2	-5.965.192	-3.822.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-391.653	-307.381
Resultat før finansielle poster		1.565.702	1.067.787
Finansielle indtægter		11.966	17.629
Finansielle omkostninger		-123.044	-100.529
Resultat før skat		1.454.624	984.887
Skat af årets resultat	3	-321.000	-216.778
Årets resultat		1.133.624	768.109

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		400.000	400.000
Overført resultat		733.624	368.109
		1.133.624	768.109

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.119.148	1.047.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.107.967	522.522
Indretning af lejede lokaler		153.789	173.614
Materielle anlægsaktiver	4	2.380.904	1.743.760
Anlægsaktiver		2.380.904	1.743.760
Varebeholdninger		559.327	480.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.662.980	3.756.834
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.860.901	2.172.172
Andre tilgodehavender		278.856	447.542
Periodeafgrænsningsposter		37.625	32.775
Tilgodehavender		9.840.362	6.409.323
Omsætningsaktiver		10.399.689	6.889.604
Aktiver		12.780.593	8.633.364

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		3.265.489	2.531.865
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	6	4.665.489	3.931.865
Hensættelse til udskudt skat	7	879.000	558.000
Hensatte forpligtelser		879.000	558.000
Leasingforpligtelser		396.771	327.070
Langfristet gæld	8	396.771	327.070
Kreditinstitutter		914.262	488.111
Leasingforpligtelser	8	293.457	224.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.563.841	845.631
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	5	870.271	269.063
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.358	0
Anden gæld		3.053.144	1.989.403
Kortfristet gæld		6.839.333	3.816.429
Gældsforpligtelser		7.236.104	4.143.499
Passiver		12.780.593	8.633.364
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og montering af trapper og rækværker i stål.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.121.685	7.678.130
Pensioner	1.343.830	997.844
Andre omkostninger til social sikring	269.859	215.870
Andre personaleomkostninger	<u>396.926</u>	<u>306.223</u>
	12.132.300	9.198.067
Overført til aktiver	<u>-6.167.108</u>	<u>-5.376.008</u>
	5.965.192	3.822.059
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>26</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	321.000	217.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-222</u>
	321.000	216.778

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	4.388.841	1.440.047	198.247
Tilgang i årets løb	224.397	804.400	0
Afgang i årets løb	-33.998	-155.707	0
Kostpris 30. juni	<u>4.579.240</u>	<u>2.088.740</u>	<u>198.247</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.341.217	917.525	24.633
Årets afskrivninger	152.873	218.955	19.825
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-33.998	-155.707	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>3.460.092</u>	<u>980.773</u>	<u>44.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.119.148</u>	<u>1.107.967</u>	<u>153.789</u>
Afskrives over	<u>3 - 10 år</u>	<u>2 - 7 år</u>	<u>10 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>77.130</u>	<u>811.863</u>	<u>0</u>

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2018 DKK	2017 DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	18.796.346	9.555.884
Acontofaktureret på igangværende arbejder	-16.805.716	-7.652.775
	<u>1.990.630</u>	<u>1.903.109</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.860.901	2.172.172
Modtagne forudbetalinger under passiver	-870.271	-269.063
	<u>1.990.630</u>	<u>1.903.109</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	2.531.865	400.000	3.931.865
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	733.624	400.000	1.133.624
Egenkapital 30. juni	1.000.000	3.265.489	400.000	4.665.489

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2018	2017
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	183.000	139.000
Periodeafgrænsningsposter	8.000	7.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.216.000	822.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-528.000	-410.000
	879.000	558.000

Noter til årsregnskabet

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	396.771	327.070
Langfristet del	396.771	327.070
Inden for 1 år	293.457	224.221
	690.228	551.291

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S:

Ejerpantebrev på TDKK 1.500, der giver pant i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på DKK	2.227.115	1.570.146
Skadesløsbrev med virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i lager, driftsmateriel og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på DKK	9.449.409	5.807.261

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for TDKK 7.428 pr. 30. juni 2018

Til sikkerhed for søstervirksomheden Plan Ejendomme ApS' gæld til realkreditinstitut, der pr. 30. juni 2018 udgør TDKK 3.419, har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plan Trapper A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, leasing, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.