
Plan Trapper A/S

Mads Eg Damgaards Vej 54, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 20 04 17 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /10 2016

Jacob Bech Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. oktober 2016

Direktion

Jacob Bech Larsen

Bestyrelse

Doris Sandfeld Larsen

Jacob Bech Larsen

Michael Sandfeld Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plan Trapper A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan Trapper A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 7. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

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
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet DAHL
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Spar Nord
Dalgasgade 30
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 476.048, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.563.756.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.468.156	4.923.086
Personaleomkostninger	1	-3.360.371	-3.255.566
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-303.979	-243.794
Resultat før finansielle poster		803.806	1.423.726
Finansielle indtægter	3	37.153	16.905
Finansielle omkostninger	4	-229.841	-308.901
Resultat før skat		611.118	1.131.730
Skat af årets resultat	5	-135.070	-310.480
Årets resultat		476.048	821.250

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		400.000	0
Overført resultat		76.048	821.250
		476.048	821.250

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.205.452	1.363.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		546.135	446.527
Indretning af lejede lokaler		193.439	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.945.026	1.810.483
Andre tilgodehavender		0	86.743
Finansielle anlægsaktiver	7	0	86.743
Anlægsaktiver		1.945.026	1.897.226
Varebeholdninger		430.190	346.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.999.158	4.312.133
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.137.387	350.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		144.822	134.152
Andre tilgodehavender		662.545	1.051.198
Selskabsskat		0	4.520
Periodeafgrænsningsposter		56.587	30.742
Tilgodehavender		4.000.499	5.882.745
Likvide beholdninger		619.176	536.778
Omsætningsaktiver		5.049.865	6.765.912
Aktiver		6.994.891	8.663.138

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.163.756	2.087.708
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital	9	3.563.756	3.087.708
Hensættelse til udskudt skat	10	341.000	331.000
Hensatte forpligtelser		341.000	331.000
Leasingforpligtelser		551.291	625.234
Langfristet gæld	11	551.291	625.234
Kreditinstitutter		0	80.719
Leasingforpligtelser	11	212.957	167.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		816.420	2.151.850
Selskabsskat		120.550	0
Anden gæld		1.388.917	2.219.355
Kortfristet gæld		2.538.844	4.619.196
Gældsforpligtelser		3.090.135	5.244.430
Passiver		6.994.891	8.663.138
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.416.966	6.696.012
Pensioner	897.731	905.920
Andre omkostninger til social sikring	192.279	203.195
Andre personaleomkostninger	261.340	346.051
	7.768.316	8.151.178
Overført til produktionslønninger	-4.407.945	-4.895.612
	3.360.371	3.255.566
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	23
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	303.979	243.794
	303.979	243.794
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.737	38.551
Andre finansielle indtægter	416	-28.747
Vautakursgevinster	0	7.101
	37.153	16.905
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	146.797	308.901
Valutakurstab	83.044	0
	229.841	308.901

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	125.070	-4.520
Årets udskudte skat	10.000	315.000
	135.070	310.480

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	4.363.727	1.240.208	0
Tilgang i årets løb	25.114	238.723	198.247
Afgang i årets løb	0	-145.000	0
Kostpris 30. juni	4.388.841	1.333.931	198.247
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.999.771	793.681	0
Årets afskrivninger	183.618	115.553	4.808
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-121.438	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.183.389	787.796	4.808
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.205.452	546.135	193.439
Afskrives over	3 - 10 år	2 - 7 år	10 år
Heraf finansielle leasingaktiver	586.112	437.905	0

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender DKK
Kostpris 1. juli	433.713
Afgang i årets løb	-433.713
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. juli	346.970
Årets nedskrivninger	86.743
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	-433.713
Nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 DKK	2015 DKK
Igangværende arbejder til salgsværdi	2.435.002	5.101.673
Acontofaktureret på igangværende arbejder	-1.297.615	-4.751.673
	<u>1.137.387</u>	<u>350.000</u>

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	2.087.708	0	3.087.708
Årets resultat	<u>0</u>	<u>76.048</u>	<u>400.000</u>	<u>476.048</u>
Egenkapital 30. juni	<u>1.000.000</u>	<u>2.163.756</u>	<u>400.000</u>	<u>3.563.756</u>

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

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	298.000	297.000
Periodeafgrænsningsposter	12.000	7.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	199.000	444.000
Leasinggæld	-168.000	-174.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-243.000
	341.000	331.000

11 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:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	551.291	625.234
Langfristet del	551.291	625.234
Inden for 1 år	212.957	167.272
	764.248	792.506

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse med en årlig leje på DKK

540.000	540.000
---------	---------

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S:		
Ejerpantebrev på TDKK 1.500, der giver pant i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på DKK	1.751.587	1.810.483
Skadesløsbrev med virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i lager, driftsmateriel, inventar og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på DKK	3.880.935	6.469.005

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsгарантиer for TDKK 1.094 pr. 30. juni 2016.

Til sikkerhed for søstervirksomheden Plan Ejendomme ApS' gæld til realkreditinstitut, der pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 3.804, har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jimmy Larsen Holding Herning ApS, Herning

Gicob Holding ApS, Herning

ML Holding Snejbjerg ApS, Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Plan Trapper A/S for 2015/16 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 2015/16 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 rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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.

Regnskabspraksis

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 finansiell post.

Bruttofortjeneste

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

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 årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Jimmy Larsen Holding Herning ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, leasing, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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