

---

# ***Plan Trapper A/S***

Mads Eg Damgaards Vej 54, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 20 04 17 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/10 2017

Jacob Bech Larsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. oktober 2017

## Direktion

Jacob Bech Larsen

## Bestyrelse

Doris Sandfeld Larsen

Jacob Bech Larsen

Michael Sandfeld Larsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Plan Trapper A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plan Trapper A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

## 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. oktober 2017

**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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.197.227</b>	<b>4.468.156</b>
Personaleomkostninger	2	-3.822.059	-3.360.371
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-307.381</u>	<u>-303.979</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.067.787</b>	<b>803.806</b>
Finansielle indtægter	4	17.629	37.153
Finansielle omkostninger	5	<u>-100.529</u>	<u>-229.841</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>984.887</b>	<b>611.118</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-216.778</u>	<u>-135.070</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>768.109</u></b>	<b><u>476.048</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	400.000
Overført resultat	<u>368.109</u>	<u>76.048</u>
	<b><u>768.109</u></b>	<b><u>476.048</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.047.624	1.205.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		522.522	546.135
Indretning af lejede lokaler		173.614	193.439
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.743.760</b>	<b>1.945.026</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.743.760</b>	<b>1.945.026</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>480.281</b>	<b>430.190</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.756.834	1.999.158
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.172.172	1.137.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	144.822
Andre tilgodehavender		447.542	662.545
Periodeafgrænsningsposter		32.775	56.587
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.409.323</b>	<b>4.000.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>619.176</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.889.604</b>	<b>5.049.865</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.633.364</b>	<b>6.994.891</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.531.865	2.163.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>3.931.865</b>	<b>3.563.756</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	558.000	341.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>558.000</b>	<b>341.000</b>
Leasingforpligtelser		327.070	551.291
<b>Langfristet gæld</b>	<b>11</b>	<b>327.070</b>	<b>551.291</b>
Kreditinstitutter		488.111	0
Leasingforpligtelser	11	224.221	212.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		815.631	816.420
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	269.063	0
Selskabsskat		0	120.550
Anden gæld		2.019.403	1.388.917
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.816.429</b>	<b>2.538.844</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.143.499</b>	<b>3.090.135</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.633.364</b>	<b>6.994.891</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		



# 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>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.678.130	6.416.966
Pensioner	997.844	897.731
Andre omkostninger til social sikring	215.870	192.279
Andre personaleomkostninger	<u>306.223</u>	<u>261.340</u>
	<b>9.198.067</b>	<b>7.768.316</b>
Overført til aktiver	<u>-5.376.008</u>	<u>-4.407.945</u>
	<b>3.822.059</b>	<b>3.360.371</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>26</b></u>	<u><b>22</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>307.381</u>	<u>303.979</u>
	<b>307.381</b>	<b>303.979</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.909	36.737
Andre finansielle indtægter	<u>1.720</u>	<u>416</u>
	<b>17.629</b>	<b>37.153</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	100.529	146.797
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>83.044</u>
	<b>100.529</b>	<b>229.841</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	125.070
Årets udskudte skat	217.000	10.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-222	0
	<u><b>216.778</b></u>	<u><b>135.070</b></u>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	4.388.841	1.333.931	198.247
Tilgang i årets løb	0	106.116	0
Kostpris 30. juni	<u>4.388.841</u>	<u>1.440.047</u>	<u>198.247</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.183.389	787.796	4.808
Årets afskrivninger	157.828	129.729	19.825
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>3.341.217</u>	<u>917.525</u>	<u>24.633</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>1.047.624</b></u>	<u><b>522.522</b></u>	<u><b>173.614</b></u>
Afskrives over	<u>3 - 10 år</u>	<u>2 - 7 år</u>	<u>10 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>499.796</u>	<u>356.784</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	9.555.884	2.435.002
Acontofaktureret på igangværende arbejder	<u>-7.652.775</u>	<u>-1.297.615</u>
	<b><u>1.903.109</u></b>	<b><u>1.137.387</u></b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.172.172	1.137.387
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-269.063</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.903.109</u></b>	<b><u>1.137.387</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	2.163.756	400.000	3.563.756
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	368.109	400.000	768.109
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.531.865</b>	<b>400.000</b>	<b>3.931.865</b>

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

## 10 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	260.000	298.000
Periodeafgrænsningsposter	7.000	12.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	822.000	199.000
Leasinggæld	-121.000	-168.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-410.000	0
	<b>558.000</b>	<b>341.000</b>

## 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	327.070	551.291
Langfristet del	327.070	551.291
Inden for 1 år	224.221	212.957
	<b>551.291</b>	<b>764.248</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
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	1.570.146	1.751.587
Skadesløsbrev med virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i lager, driftsmateriel, inventar og simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på DKK	5.807.261	4.180.935
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er stillet arbejdsgarantier for TDKK 3.257 pr. 30. juni 2017		
Til sikkerhed for søstervirksomheden Plan Ejendomme ApS' gæld til realkreditinstitut, der pr. 30. juni 2017 udgør TDKK 3.612, har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution.		

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plan Trapper A/S for 2016/17 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 2016/17 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.

# Noter til årsregnskabet

## 13 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 finansiell 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.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### 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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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



# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien 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. 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.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

### **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.

## Noter til årsregnskabet

### 13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.