

NETPLAN SYSTEM DESIGN.DK ApS

Overvejen 71
5792 Årslev

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

23/09/2019

Thomas Petersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NETPLAN SYSTEM DESIGN.DK ApS
Overvejen 71
5792 Årslev

CVR-nr: 26332273
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor CENTRUM REVISION APS
Christianshøj 8
5700 Svendborg
DK Danmark

CVR-nr: 10580609
P-enhed: 1000100706

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Netplan System Design .dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Netplan System Design .dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, faglige kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- og reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 23/09/2019

Preben Arndal , mne2399
Statsaut. revisor
CENTRUM REVISION APS
CVR: 10580609

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af hardware, software samt program servicering indenfor IT-området.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i året været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed om indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Tekniske anlæg og maskiner 3-5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	6.250.534	5.697.161
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		-22.839	-19.680
Andre driftsindtægter			0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.253.415	-2.652.006
Andre eksterne omkostninger		-666.556	-748.406
Bruttoresultat		2.307.724	2.277.069
Personaleomkostninger	2	-1.811.793	-1.973.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.005	-66.267
Resultat af ordinær primær drift		423.926	237.342
Andre finansielle indtægter		2.458	789
Øvrige finansielle omkostninger	3	-79.018	-122.802
Ordinært resultat før skat		347.366	115.329
Skat af årets resultat		-81.506	-36.850
Årets resultat		265.860	78.479
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.000	100.000
Overført resultat		160.860	-21.521
I alt		265.860	78.479

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		1.176.038	1.197.806
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.592	63.107
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.227.630	1.260.913
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Andre tilgodehavender		19.000	19.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.000	19.000
Anlægsaktiver i alt		1.246.630	1.279.913
Fremstillede varer og handelsvarer		207.433	230.272
Varebeholdninger i alt		207.433	230.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.521	239.554
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		14.000	
Periodeafgrænsningsposter		24.650	12.109
Tilgodehavender i alt		198.171	251.663
Likvide beholdninger		640.539	262.335
Omsætningsaktiver i alt		1.046.143	744.270
Aktiver i alt		2.292.773	2.024.183

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		517.813	356.953
Forslag til udbytte		105.000	100.000
Egenkapital i alt		702.813	536.953
Hensættelse til udskudt skat		136.743	125.043
Hensatte forpligtelser i alt		136.743	125.043
Gæld til realkreditinstitutter		357.192	395.147
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	357.192	395.147
Gæld til realkreditinstitutter		38.700	38.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		530.182	308.131
Skyldig selskabsskat		66.806	24.836
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		460.337	595.690
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.096.025	967.040
Gældsforpligtelser i alt		1.453.217	1.362.187
Passiver i alt		2.292.773	2.024.183

Noter

1. Nettoomsætning

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Indland	6.250.534	5.697.161
	6.250.534	5.697.161

2. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.503.379	1.639.962
Pensionsbidrag	203.014	218.194
Andre omkostninger til social sikring	105.400	115.304
	1.811.793	1.973.4605

Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 7

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostninger	7.771	8.467
Låneomkostninger - amortisering	700	700
Leasingydelse	70.210	113.625
Kurstab aktier	0	0
Rentetillæg selskabsskat	337	10
	79.018	122.802

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.434.227	853.094
Tilgang	0	67.424
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.434.227	920.518
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-214.653	-812.912
Årets afskrivning	-21.768	-44.499
Årets afskrivning af afhændede aktiver		0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-236.421	-857.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.197.806	63.107

Offentlig ejendomsvurdering 2017 kr. 1.250.000

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 2 anparter a 40000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.07.11	128.000
Tilgang 02.01.2012, kapitaludvidelse	32.000
Afgang 03.01.2012, kapitalnedsættelse	-80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	403.065	38.700	364.365	210.183
Amortisering	-7.173	-700	-6.473	-6.300
	395.892	38.000	357.192	203.883

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for følgende beløb:

Splitleasingaftale med

Restløbetid 6. mdr. med en forventet gennemsnitlig ydelse på kr. 10.322, ialt kr. 61.932.

Restværdi ved udløb kr. 107.500

Selskabet har herudover ikke registreret eventualforpligtelser.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 403 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør tkr. 1.176

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der givet virksomhedspant på tkr. 300, med pant i løsøre, goodwill, varelager og debitorer.

Selskabet har herudover ikke registreret pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	7