

# **NETPLAN SYSTEM DESIGN.DK ApS**

Overvejen 71  
5792 Årslev

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

**29/10/2020**

**Thomas Petersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            NETPLAN SYSTEM DESIGN.DK ApS  
Overvejen 71  
5792 Årslev

Telefonnummer: 62671757  
e-mailadresse:    nsd@nsd.dk

CVR-nr:                26332273  
Regnskabsår:        01/07/2019 - 30/06/2020

# 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 nominel 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 acontoskatte.

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 finansiel 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning .....	1	5.954.688	6.250.534
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling .....		43.636	22.839
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-3.202.648	-3.253.415
Andre eksterne omkostninger .....		-599.150	-666.556
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.196.526</b>	<b>2.307.724</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.632.618	-1.811.793
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-92.486	-72.005
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>471.422</b>	<b>423.926</b>
Andre finansielle indtægter .....		20.230	2.458
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-7.193	-79.018
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>484.459</b>	<b>347.366</b>
Skat af årets resultat .....		-109.942	-81.506
Andre skatter .....		0	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>374.517</b>	<b>265.860</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.000	105.000
Overført resultat .....		264.517	160.860
<b>I alt .....</b>		<b>374.517</b>	<b>265.860</b>



# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger .....		1.154.270	1.176.038
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		269.469	51.592
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.423.739</b>	<b>1.227.630</b>
Andre tilgodehavender .....		5.000	19.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>19.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.428.739</b>	<b>1.246.630</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		251.069	207.433
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>251.069</b>	<b>207.433</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		193.682	159.521
Andre tilgodehavender .....		0	14.000
Periodeafgrænsningsposter .....		55.211	24.650
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>248.893</b>	<b>198.171</b>
Likvide beholdninger .....		405.417	640.539
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>905.379</b>	<b>1.046.143</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.334.118</b>	<b>2.292.773</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		782.330	517.813
Forslag til udbytte .....		110.000	105.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>972.330</b>	<b>702.813</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		154.769	136.743
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>154.769</b>	<b>136.743</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		317.334	357.192
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>317.334</b>	<b>357.192</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		39.419	38.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		369.162	530.182
Skyldig selskabsskat .....		87.916	66.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		393.188	460.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>889.685</b>	<b>1.096.025</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.207.019</b>	<b>1.453.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.334.118</b>	<b>2.292.773</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indland	5.954.688	6.250.534
	<b>5.954.688</b>	<b>6.250.534</b>

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.323.727	1.503.379
Pensionsbidrag	200.305	203.014
Andre omkostninger til social sikring	108.586	105.400
	<b>1.632.618</b>	<b>1.811.793</b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 6

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger	6.493	7.771
Låneomkostninger - amortisering	700	700
Leasingydelse	0	70.210
Kurstab aktier	0	0
Rentetillæg selskabsskat	0	337
	<b>7193</b>	<b>79.018</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.434.227	959.240
Tilgang	0	288.595
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.434.227</b>	<b>1.247.835</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-258.189	-907.648
Årets afskrivning	-21.768	-70.718
Årets afskrivning af afhændede aktiver		0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-279.957</b>	<b>-978.366</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.154.270</b>	<b>269.469</b>

Offentlig ejendomsvurdering 2019 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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	363.226	40.119	323.107	171.845
Amortisering	-6.473	-700	-5.773	-5.600
	<b>356.753</b>	<b>39.419</b>	<b>317.334</b>	<b>166.245</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke registreret eventualforpligtelser.

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3633 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør tkr. 1.154

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

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6