
Itplan A/S

Brolæggervej 4, 6800 Varde

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 76 47 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/4 2016

Jørgen Harbo Andreasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Itplan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 8. marts 2016

Direktion

Jørgen Harbo Andreasen
direktør

Bestyrelse

Kim Bilgaard Jensen
formand

Jørgen Harbo Andreasen

Tina Slessing Andreasen

Heidi Bilgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Itplan A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Itplan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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, objektivitet, faglig 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- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 8. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Itplan A/S Brolæggervej 4 6800 Varde CVR-nr.: 31 76 47 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 24. september 2008 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: Varde
Bestyrelse	Kim Bilgaard Jensen, formand Jørgen Harbo Andreasen Tina Slessing Andreasen Heidi Bilgaard Jensen
Direktion	Jørgen Harbo Andreasen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 4 6800 Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af it-løsninger samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 51.401, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.239.144.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		2.247.867	2.421.347	2.560.245
Personaleomkostninger	1	-1.949.323	-1.889.251	-2.083.214
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-224.897	-204.202	-265.518
Resultat før finansielle poster		73.647	327.894	211.513
Finansielle indtægter		-100	2.690	300
Finansielle omkostninger		-3.390	-12.388	-7.660
Resultat før skat		70.157	318.196	204.153
Skat af årets resultat	2	-18.756	-79.898	-55.775
Årets resultat		51.401	238.298	148.378

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	250.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000	50.000
Overført resultat	51.401	138.298	-151.622
	51.401	238.298	148.378

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.941	171.415	302.528
Materielle anlægsaktiver	3	145.941	171.415	302.528
Anlægsaktiver		145.941	171.415	302.528
Varebeholdninger		504.934	315.507	283.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.050.584	1.426.152	1.858.423
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0	62.181
Udskudt skatteaktiv	5	61.500	40.000	27.900
Selskabsskat		5.744	0	0
Periodeafgrænsningsposter		11.431	2.132	12.503
Tilgodehavender		1.129.259	1.468.284	1.961.007
Likvide beholdninger		730.394	756.119	1.490
Omsætningsaktiver		2.364.587	2.539.910	2.245.824
Aktiver		2.510.528	2.711.325	2.548.352

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		739.144	687.744	549.446
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000	50.000
Egenkapital	4	1.239.144	1.287.744	1.099.446
Kreditinstitutter		39.770	33.095	191.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		648.209	743.595	545.472
Modtagne forudbetalinger under passiver		193.295	21.361	67.051
Gæld til associerede virksomheder		0	53.664	43.250
Selskabsskat		0	94.794	34.975
Anden gæld		390.110	477.072	566.467
Kortfristede gældsforpligtelser		1.271.384	1.423.581	1.448.906
Gældsforpligtelser		1.271.384	1.423.581	1.448.906
Passiver		2.510.528	2.711.325	2.548.352
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Ejerforhold	7			

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.657.696	1.576.612	1.785.522
Pensioner	233.590	232.876	226.993
Andre omkostninger til social sikring	28.831	30.087	29.499
Andre personaleomkostninger	29.206	49.676	41.200
	<u>1.949.323</u>	<u>1.889.251</u>	<u>2.083.214</u>
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	40.256	91.998	72.975
Årets udskudte skat	-21.500	-12.100	-17.200
	<u>18.756</u>	<u>79.898</u>	<u>55.775</u>
3 Materielle anlægsaktiver			
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar			1.100.163
Tilgang i årets løb			<u>199.421</u>
Kostpris 31. december			<u>1.299.584</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar			928.746
Årets afskrivninger			<u>224.897</u>
Ned- og afskrivninger 31. december			<u>1.153.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>145.941</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	687.743	1.187.743
Årets resultat	0	51.401	51.401
Egenkapital 31. december	500.000	739.144	1.239.144

Der er ikke udstedt aktiebrev. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er ikke ændret i selskabskapitalen de seneste 5 år.

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
5 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	-65.000	-50.000	-38.000
Periodeafgrænsningsposter	3.000	10.000	10.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	500	0	100
Overført til udskudt skatteaktiv	61.500	40.000	27.900
	0	0	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	61.500	40.000	27.900
Regnskabsmæssig værdi	61.500	40.000	27.900

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

7 Ejerforhold

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

Jørgen A. Holding ApS

Kim J Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Itplan A/S for 2015 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

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.

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 omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, 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.

Regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. 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.

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. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acoutobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, 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, 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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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