
Itplan A/S

Tømmervej 7, 6800 Varde

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 31 76 47 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 05/05 2017

Jørgen Harbo Andreasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 5. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 5. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Itplan A/S Tømmervej 7 6800 Varde CVR-nr.: 31 76 47 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 24. september 2008 Regnskabsår: 8. 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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.243.361	2.247.867	2.421.347
Personaleomkostninger	2	-1.945.554	-1.949.323	-1.889.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-110.659	-224.897	-204.202
Resultat før finansielle poster		187.148	73.647	327.894
Finansielle indtægter		100	-100	2.690
Finansielle omkostninger		-5.413	-3.390	-12.388
Resultat før skat		181.835	70.157	318.196
Skat af årets resultat	3	-40.634	-18.756	-79.898
Årets resultat		141.201	51.401	238.298

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	100.000
Overført resultat		141.201	51.401	138.298
		141.201	51.401	238.298

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.647	145.941	171.415
Materielle anlægsaktiver	4	185.647	145.941	171.415
Anlægsaktiver		185.647	145.941	171.415
Varebeholdninger		358.799	504.934	315.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.386.811	1.090.584	1.474.152
Andre tilgodehavender		63.970	0	0
Udskudt skatteaktiv	5	51.600	61.500	40.000
Selskabsskat		0	5.744	0
Periodeafgrænsningsposter		20.258	11.431	2.132
Tilgodehavender		2.522.639	1.169.259	1.516.284
Likvide beholdninger		37.629	730.394	756.119
Omsætningsaktiver		2.919.067	2.404.587	2.587.910
Aktiver		3.104.714	2.550.528	2.759.325

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		880.345	739.144	687.744
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	100.000
Egenkapital	6	1.380.345	1.239.144	1.287.744
Kreditinstitutter		600.292	39.770	33.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.377	648.209	743.595
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		194.872	193.295	21.361
Gæld til associerede virksomheder		0	0	53.664
Selskabsskat		734	0	94.794
Anden gæld		629.094	430.110	525.072
Kortfristede gældsforpligtelser		1.724.369	1.311.384	1.471.581
Gældsforpligtelser		1.724.369	1.311.384	1.471.581
Passiver		3.104.714	2.550.528	2.759.325
Hovedaktivitet	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Nærtstående parter	8			

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.655.872	1.657.696	1.576.612
Pensioner	233.164	233.590	232.876
Andre omkostninger til social sikring	29.635	28.831	30.087
Andre personaleomkostninger	26.883	29.206	49.676
	<u>1.945.554</u>	<u>1.949.323</u>	<u>1.889.251</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	30.734	40.256	91.998
Årets udskudte skat	9.900	-21.500	-12.100
	<u>40.634</u>	<u>18.756</u>	<u>79.898</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar	1.299.583
Tilgang i årets løb	200.366
Afgang i årets løb	-70.652
Kostpris 31. december	<u>1.429.297</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.153.643
Årets afskrivninger	160.659
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-70.652
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.243.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>185.647</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014
5 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	-56.000	-65.000	-50.000
Periodeafgrænsningsposter	4.000	3.000	10.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	400	500	0
Overført til udskudt skatteaktiv	51.600	61.500	40.000
	0	0	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	51.600	61.500	40.000
Regnskabsmæssig værdi	51.600	61.500	40.000

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	739.144	1.239.144
Årets resultat	0	141.201	141.201
Egenkapital 31. december	500.000	880.345	1.380.345

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

8 Nærtstående parter

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

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Itplan A/S for 2016 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.

Noter, 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.

Noter, 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 12.900 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.

Noter, regnskabspraksis

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 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.

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.