



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

DELTAPLAN APS
RUDOLFGÅRDSVEJ 12, 8260 VIBY J
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. maj 2022

Jørn Korsgård Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Deltaplan ApS Rudolfgårdsvej 12 8260 Viby J
	CVR-nr.: 33 04 65 37 Stiftet: 28. juni 2010 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Korsgård Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Folkesparekassen Aarhus Frederiks Allé 43 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Deltaplan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. april 2022

Direktion:

Jørn Korsgård Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Deltaplan ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Deltaplan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive IT-virksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Ændring som følge af væsentlig fejl

Det er konstateret, at der tidligere år ikke har været foretaget periodisering af omsætningen. Dette er korrigeret som følge af fundamentale fejl og således er sammenligningstallene for regnskabsåret 2020 tilpasset.

Fejlen har medført følgende beløbsmæssige rettelser for regnskabsåret 2020:

- Omsætning er mindsket med 54 tkr.
- Modtagne forudbetalinger fra kunder er steget med 1.247 tkr.
- Egenkapitalen er mindsket med 1.247 tkr.

Ovenstående konstateret fejl forringer resultatet for 2020 med 54 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2020 er mindsket med 1.247 tkr., og dermed er balancesummen uændret i 2020.

Sammenligningstal vedrørende den konstaterede fejl er tilrettet. Korrektionen af sammenligningstal er indregnet direkte på egenkapitalen primo jf. egenkapitalsnoten.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.720.525	1.674.254
Personaleomkostninger.....	1	-1.019.341	-918.815
Af- og nedskrivninger.....		-259.290	-129.699
DRIFTSRESULTAT		441.894	625.740
Andre finansielle indtægter.....	2	11.770	3.059
Andre finansielle omkostninger.....		-5.442	-1.758
RESULTAT FØR SKAT		448.222	627.041
Skat af årets resultat.....	3	-131.776	-150.112
ÅRETS RESULTAT		316.446	476.929
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		316.446	476.929
I ALT		316.446	476.929

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Udvikings- omkostninger.....		2.010.515	1.856.082
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	2.010.515	1.856.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		64.876	114.247
Indretning af lejede lokaler.....		0	6.704
Materielle anlægsaktiver.....	5	64.876	120.951
Lejededpositum.....		28.620	44.074
Finansielle anlægsaktiver.....	6	28.620	44.074
ANLÆGSAKTIVER.....		2.104.011	2.021.107
Tilgodehavender fra salg.....		420.536	230.915
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		353.974	113.504
Periodeafgrænsningsposter.....		92.000	34.200
Tilgodehavender.....		866.510	378.619
Likvider.....		791.930	971.622
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.658.440	1.350.241
AKTIVER.....		3.762.451	3.371.348
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		1.568.203	1.447.745
Overført overskud.....		-787.422	-983.410
EGENKAPITAL.....		860.781	544.335
Hensættelse til udskudt skat.....		459.891	419.210
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		459.891	419.210
Anden gæld.....		0	74.962
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	74.962
Modtagne forudbetalinger.....		1.491.116	1.247.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.500	49.500
Selskabsskat.....		106.354	11.905
Anden gæld.....		830.809	1.024.365
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.441.779	2.332.841
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.441.779	2.407.803
PASSIVER.....		3.762.451	3.371.348
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	80.000	1.447.745	263.661	1.791.406
Korrektion af fejl.....			-1.247.071	-1.247.071
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021.....	80.000	1.447.745	-983.410	544.335
Forslag til resultatdisponering.....			316.446	316.446
Andre lovpligtige bindinger				
Årets opskrivninger.....		120.458	-120.458	0
Egenkapital 31. december 2021.....	80.000	1.568.203	-787.422	860.781

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	914.639	837.490	
Pensioner.....	67.659	45.612	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.695	30.160	
Andre personaleomkostninger.....	8.348	5.553	
	1.019.341	918.815	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	11.649	3.049	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	121	10	
	11.770	3.059	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	106.354	13.432	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-15.259	0	
Regulering af udskudt skat.....	40.681	136.680	
	131.776	150.112	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. januar 2021.....		1.915.910	
Tilgang.....		357.648	
Kostpris 31. december 2021.....		2.273.558	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		59.828	
Årets afskrivninger.....		203.215	
Afskrivninger 31. december 2021.....		263.043	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		2.010.515	

Særlige forudsætninger for indregning af udviklingsomkostninger

Selskabets udviklingsprojekt vedrører udviklingen af et vagtplanssystem. Platformen er blevet klar til anvendelse i regnskabsåret 2020. Selskabets ledelse har aktiveret lønomkostninger, der er anvendt i forbindelse med udvikling af platformen. Platformen skal være en erstatning til det gamle system, hvorfor alle abonnenter er flyttet med over.

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....		279.712	65.690	
Kostpris 31. december 2021.....		279.712	65.690	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		165.465	58.986	
Årets afskrivninger		49.371	6.704	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		214.836	65.690	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		64.876	0	
 Finansielle anlægsaktiver				 6
			Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2021.....			42.790	
Tilgang.....			28.620	
Afgang.....			-42.790	
Kostpris 31. december 2021.....			28.620	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			28.620	
 Langfristede gældsforpligtelser				 7
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Anden gæld.....	0	0	0	74.962
	0	0	0	74.962
 Eventualposter mv.				 8
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 114 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber 31. december 2023.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Webmark Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Deltaplan ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det er konstateret, at der tidligere år ikke har været foretaget periodisering af omsætningen. Dette er korrigeret som følge af fundamentale fejl og således er sammenligningstallene for regnskabsåret 2020 tilpasset.

Fejlen har medført følgende beløbsmæssige rettelser for regnskabsåret 2020:

- Omsætning er mindsket med 54 tkr.
- Modtagne forudbetalinger fra kunder er steget med 1.247 tkr.
- Egenkapitalen er mindsket med 1.247 tkr.

Ovenstående konstateret fejl forringer resultatet for 2020 med 54 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2020 er mindsket med 1.247 tkr., og dermed er balancesummen uændret i 2020.

Sammenligningstal vedrørende den konstaterede fejl er tilrettet. Korrektionen af sammenligningstal er indregnet direkte på egenkapitalen primo jf. egenkapitalsnoten.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og kostprisen på de immaterielle rettigheder, som følger heraf, indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger, når de afholdes.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning på balancen.

Regnskabsposten måles til de aktiverede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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