

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

PLANOVA SHOP SYSTEM APS  
EGESTUBBEN 1  
4180 SORØ

CVR-NR. 35 05 19 10

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Godkendt på generalforsamlingen

2015 20 16

Dirigent:

KIM SKAT NIELSEN  
DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 3

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Pengestrømsopgørelse .....	13
Noter .....	14 - 16

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Planova Shop System ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 24. maj 2016

**DIREKTION**



Kim Skat Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Planova Shop System ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Planova Shop System ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

-fortsat-

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 24. maj 2016

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

  
Michael Nymark Jensen  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**SELSKABSNAVN:** Planova Shop System ApS  
Egestubben 1  
4180 Sorø

CVR-nr. 35 05 19 10

Hjemstedskommune: Sorø

Regnskabsår: 3. regnskabsår

**DIREKTION:** Kim Skat Nielsen

**REVISOR:** Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål er køb og salg af butiksinventar og hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for 2015 et overskud på 54.642 kr. som betragtes som tilfredsstillende.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Planova Shop System ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**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 m.v.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Driftsmateriel og inventar .....	5 år
----------------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**VAREBEHOLDNINGER**

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

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **TILGODEHAVENDER**

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

### **PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 generalforsamling.

### **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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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**

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

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

### **PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

### **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

<u>No- ter</u>	<u>2015 Kr.</u>	<u>2014 Kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE .....	1.337.266	1.053.478
2. Personalemkostninger .....	-1.199.230	-1.054.180
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V. ....</b>	<b>138.036</b>	<b>-702</b>
3. Afskrivninger .....	-7.102	71.612
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V. ....</b>	<b>130.934</b>	<b>70.910</b>
Finansielle omkostninger .....	-52.507	-21.186
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>78.427</b>	<b>49.723</b>
4. Skat af årets resultat .....	-23.785	-19.411
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>54.642</b>	<b>30.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	54.642	30.313
Disponeret i alt .....	54.642	30.313

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****AKTIVER**

<b><u>No-</u> <u>ter</u></b>	<b>31/12 2015</b> <b>Kr.</b>	<b>31/12 2014</b> <b>Kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	142.565	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>142.565</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER .....</b>	<b>1.832.824</b>	<b>1.181.275</b>
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	2.879.797	2.108.363
Tilgodehavende selskabsskat .....	75.418	0
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder .....	918.726	1.152.304
8. Udskudt skatteaktiv .....	37.950	57.152
Periodeafgrænsningsposter .....	49.914	0
	<b>3.961.805</b>	<b>3.317.819</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>2.571</b>	<b>23.916</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.797.199</b>	<b>4.523.010</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.939.765</b>	<b>4.523.010</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****PASSIVER**

<b><u>No- ter</u></b>	<b><u>31/12 2015</u></b> <b>Kr.</b>	<b><u>31/12 2014</u></b> <b>Kr.</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
6. Anpartskapital .....	80.000	80.000
7. Overført resultat .....	329.395	274.753
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>409.395</u></b>	<b><u>354.753</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
8. Udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
9. Anden gæld .....	<u>227.050</u>	<u>520.150</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.159.060	3.501.810
Skyldig selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	<u>2.144.260</u>	<u>146.297</u>
	<u>5.303.319</u>	<u>3.648.107</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>5.530.369</u></b>	<b><u>4.168.257</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>5.939.765</u></b>	<b><u>4.523.010</u></b>

10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
Årets resultat .....	54.642	30.313
Reguleringer af skat af årets resultat .....	23.785	19.411
Af- og nedskrivninger .....	0	0
Øvrige reguleringer .....	0	0
Betalt selskabsskat .....	-80.000	-170.266
	-1.573	-120.543
Ændring i varebeholdninger .....	-651.549	-430.584
Ændring i tilgodehavender .....	-587.770	-1.106.849
Ændring i leverandørgæld og anden gæld .....	1.655.212	1.000.150
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET .....</b>	<b>414.320</b>	<b>-657.826</b>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>		
Anlægsaktiver:		
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-142.565	0
Salg af materielle anlægsaktiver .....	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv .....	0	0
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>-142.565</b>	<b>0</b>
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>		
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt .....	507.500	520.150
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt .....	-800.600	0
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>-293.100</b>	<b>520.150</b>
Samlet likviditetsvirkning .....	-21.345	-137.676
Likviditet primo .....	23.916	161.592
<b>LIKVIDITET ULTIMO .....</b>	<b>2.571</b>	<b>23.916</b>

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>1. BRUTTOFORTJENESTE:</b>		
Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.		
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	821.905	887.828
Pension .....	212.684	126.953
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter .....	164.642	39.399
	<u>1.199.230</u>	<u>1.054.180</u>
Selskabet har i 2015 gennemsnitligt beskæftiget 4 medarbejdere mod 3 medarbejder i 2014.		
<b>3. AFSKRIVNINGER:</b>		
Småanskaffelser .....	7.102	18.388
Hensættelse til tab på debitorer .....	0	-90.000
	<u>7.102</u>	<u>-71.612</u>
<b>4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	4.583	0
Udskudt skat .....	19.202	19.411
	<u>23.785</u>	<u>19.411</u>

Selskabet har betalt 80.000 kr. i selskabsskat i regnskabsåret.



NOTER

	<u>31/12 2015</u> <u>Kr.</u>
<b>5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>	
	<b>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</b>
Anskaffelsessum primo .....	0
Årets tilgang .....	142.565
Årets afgang .....	0
	<u>142.565</u>
Afskrivninger primo .....	0
Afgang afskrivninger .....	0
Årets afskrivninger .....	0
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<u>0</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<u>142.565</u>

	<u>31/12 2015</u> <u>Kr.</u>	<u>31/12 2014</u> <u>Kr.</u>
<b>6. ANPARTSKAPITAL:</b>		
Indskudskapital .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf, og anparterne er ikke opdelt i forskellige anpartsklasser.

**7. OVERFØRT RESULTAT:**

Saldo primo .....	274.753	244.440
Overført jf. resultatdisponering .....	<u>54.642</u>	<u>30.313</u>
	<u>329.395</u>	<u>274.753</u>

**NOTER**

	<b>31/12 2015</b>	<b>31/12 2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>8. UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b>		
Saldo primo .....	-57.152	-76.563
Årets regulering .....	19.202	19.411
	<u>-37.950</u>	<u>-57.152</u>
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	-222.500	-222.500
Periodeafgrænsningsposter .....	49.914	0
Skattemæssige underskud til fremførsel .....	0	-20.765
	<u>-172.586</u>	<u>-243.265</u>
Udskudt skat, 22 % (23,5 %) .....	<u>-172.500</u>	<u>-57.152</u>
<b>9. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kursværdi udgør pr. 31/12 2015 .....	<u>227.050</u>	<u>520.150</u>
<b>10. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>		
Ingen.		