

PlanDesign ApS

c/o Søren Krogh Gæmelke
Pilesvinget 25
2700 Brønshøj
CVR nr. 36 70 64 22

Ekstern årsrapport for 2017/18

(3. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

PlanDesign ApS
Pilesvinget 25
2700 Brønshøj

Telefon: 50 93 60 90
Hjemmeside: PlanDesign.dk
E-mail: sk@plandesign.dk

CVR-nr.: 36706422
Hjemsted: København
Stiftet: 7. april 2015
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Søren Krogh Gæmelke

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for PlanDesign 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. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. november 2018

I direktionen:

Søren Krogh Gæmelke

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i PlanDesign ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlanDesign ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. november 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde byggerådgivning og foretage byggestyring, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 248.112.

Egenkapitalen udgør kr. 626.042.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PlanDesign ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTORESULTAT		1.027.968	999.172
Personaleomkostninger.....	1	<u>-708.111</u>	<u>-775.090</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		319.857	224.082
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-575</u>	<u>-1.056</u>
RESULTAT FØR SKAT		319.282	223.026
Skat af årets resultat	2	<u>-71.170</u>	<u>-49.632</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>248.112</u>	<u>173.394</u>
Overført resultat		-327.930	121.694
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>576.042</u>	<u>51.700</u>
Resultatdisponering i alt		<u>248.112</u>	<u>173.394</u>

Balance pr. 30. september 2018

AKTIVER	Note	30/9-17
Andre tilgodehavender	0	24.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>24.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>24.000</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	296.897	293.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	268.000	0
Andre tilgodehavender	0	13.662
Udskudt skatteaktiv	4.092	4.092
Tilgodehavender	<u>568.989</u>	<u>311.229</u>
Likvide beholdninger	<u>279.780</u>	<u>356.240</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>848.769</u>	<u>667.469</u>
AKTIVER	<u><u>848.769</u></u>	<u><u>691.469</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

		Note	30/9-17
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	327.930
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>576.042</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL	3	<u>626.042</u>	<u>429.630</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.625
Skyldigt sambeskatningsbidrag		71.170	53.724
Anden gæld		<u>151.557</u>	<u>202.490</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>222.727</u>	<u>261.839</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>222.727</u>	<u>261.839</u>
PASSIVER		<u>848.769</u>	<u>691.469</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Personaleomkostninger	2016/17	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	553.330	661.464
Pensioner	49.429	24.286
Andre omkostninger til social sikring	105.352	89.340
	<u>708.111</u>	<u>775.090</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>708.111</u>	<u>775.090</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	<u>2</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.170	53.724
Årets regulering af udskudt skat	0	-4.092
	<u>71.170</u>	<u>49.632</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>71.170</u>	<u>49.632</u>

3 Egenkapital	1/10-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	327.930	-	-327.930	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	576.042	576.042
	<u>429.630</u>	<u>-51.700</u>	<u>248.112</u>	<u>626.042</u>
I alt	<u>429.630</u>	<u>-51.700</u>	<u>248.112</u>	<u>626.042</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S.K.G. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.