

PlanB 2018 ApS

Nørregade 59

7100 Vejle

CVR-nr. 39670461

Årsrapport 2023/24

(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. december 2024

Rene Kjærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PlanB 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. december 2024

Direktion

Rene Kjærsgaard
Direktør

PlanB 2018 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PlanB 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlanB 2018 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Nørresundby, den 5. december 2024

ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33043163

Jette Nielsen

Registreret revisor

mne16813

PlanB 2018 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | PlanB 2018 ApS Nørregade 59 7100 Vejle |
| E-mail | info@planbsince2018.dk |
| Hjemmeside | www.planbsince2018.dk |
| CVR-nr. | 39670461 |
| Stiftelsesdato | 20. juni 2018 |
| Regnskabsår | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| Direktion | Rene Kjærsgaard |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsdrift og anden dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. -256.444, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 249.008, og en egenkapital på kr. -193.497.

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne. Ledelsen er bekendt hermed og arbejder på en løsning, som vil få genetableret egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PlanB 2018 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Da regnskabsåret 2023/24 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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

Anvendt regnskabspraksis

eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier.

| | | |
|------------------------------|------|----|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |
|------------------------------|------|----|

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 748.977 | 851.061 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.070.424 | -789.980 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -19.000 |
| Driftsresultat | | -321.447 | 42.081 |
| Andre finansielle indtægter | | 42 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -3.039 | -3.311 |
| Resultat før skat | | -324.444 | 38.770 |
| Skat af årets resultat | | 68.000 | -11.000 |
| Årets resultat | | -256.444 | 27.770 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -256.444 | 27.770 |
| Resultatdisponering | | -256.444 | 27.770 |

Balance 30. juni 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 86.400 | 86.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 86.400 | 86.400 |
| Anlægsaktiver | | 86.400 | 86.400 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 54.000 | 59.000 |
| Varebeholdninger | | 54.000 | 59.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 74.000 | 6.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 3.000 | 1.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 14.781 |
| Tilgodehavender | | 77.000 | 21.781 |
| Likvide beholdninger | | 31.608 | 139.083 |
| Omsætningsaktiver | | 162.608 | 219.864 |
| Aktiver | | 249.008 | 306.264 |

Balance 30. juni 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 3 | -243.497 | 12.946 |
| Egenkapital | | -193.497 | 62.946 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 2.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 231.001 | 240.818 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 211.504 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 442.505 | 243.318 |
| Gældsforpligtelser | | 442.505 | 243.318 |
| Passiver | | 249.008 | 306.264 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -1.007.693 | -729.284 |
| Pensioner | 6.343 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | -21.402 | -10.976 |
| Andre personaleomkostninger | -34.986 | -49.720 |
| | -1.057.738 | -789.980 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede

| | |
|---|---|
| 3 | 2 |
|---|---|

2. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen har været uændret siden etableringen af selskabet.

3. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|---------------|
| Saldo primo | 12.947 | -14.824 |
| Årets tilgang | -256.444 | 27.770 |
| Saldo ultimo | -243.497 | 12.946 |

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.