

PLEC ApS

Toftevej 15 B, 3450 Allerød

CVR-nr. 10 01 78 66

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. juni 2019

Leo Julsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for PLEC 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 7. juni 2019

Direktion

Leo Julsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PLEC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PLEC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 7. juni 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet	PLEC ApS Toftevej 15 B 3450 Allerød
	CVR-nr.: 10 01 78 66
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Allerød
Direktion	Leo Julsgaard
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive passiv investering i blandt andet værdipapir og ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 81.481, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.577.399.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		968.307	1.075.487
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-139.537	-139.537
Resultat før finansielle poster		828.770	935.950
Finansielle indtægter		76.644	119.473
Finansielle omkostninger		-800.951	-536.196
Resultat før skat		104.463	519.227
Skat af årets resultat	1	-22.982	-108.530
Årets resultat		81.481	410.697
Overført resultat		81.481	410.697
		81.481	410.697

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.695.926	9.835.463
Materielle anlægsaktiver	2	9.695.926	9.835.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.165.010	5.165.010
Finansielle anlægsaktiver		5.165.010	5.165.010
Anlægsaktiver i alt		14.860.936	15.000.473
Selskabsskat		49.910	0
Tilgodehavender		49.910	0
Værdipapirer		2.032.034	4.205.849
Værdipapirer		2.032.034	4.205.849
Likvide beholdninger		2.088.977	189.539
Omsætningsaktiver i alt		4.170.921	4.395.388
Aktiver i alt		19.031.857	19.395.861

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.452.399	1.370.918
Egenkapital		1.577.399	1.495.918
Hensættelse til udskudt skat		196.933	139.624
Hensatte forpligtelser i alt		196.933	139.624
Gæld til realkreditinstitutter		1.497.204	0
Deposita		720.000	720.000
Langfristede gældsforpligtelser		2.217.204	720.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.037.821	14.006.851
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.000.000	3.000.000
Selskabsskat		0	30.968
Anden gæld		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		15.040.321	17.040.319
Gældsforpligtelser i alt		17.257.525	17.760.319
Passiver i alt		19.031.857	19.395.861
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	1.370.918	1.495.918
Årets resultat	0	81.481	81.481
Egenkapital 31. december	125.000	1.452.399	1.577.399

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-34.327	56.914
Årets udskudte skat	57.309	51.616
	22.982	108.530

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	kr.
Kostpris 1. januar	9.975.000
Kostpris 31. december	9.975.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	139.537
Årets afskrivninger	139.537
Af- og nedskrivninger 31. december	279.074
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.695.926

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Julsgaard holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant i grunde og bygninger t.kr. 5.200, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 9.700.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLEC ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende lejeindtægter, indregnes lineært i takt med, at lejen har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Bygninger 50 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.