

PLEC ApS

Toftevej 15 B, 3450 Allerød

CVR-nr. 10 01 78 66

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/05 2018

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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 31. maj 2018

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 2017 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 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 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 31. maj 2018

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 2017
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 2017 udviser et overskud på kr. 410.697, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.495.918.

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	2017	2016
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.075.487	940.422
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-139.537	0
Finansielle indtægter		119.473	142.253
Finansielle omkostninger		-536.196	-1.407.493
Resultat før skat		519.227	-324.818
Skat af årets resultat	1	-108.530	71.460
Årets resultat		410.697	-253.358
Overført resultat		410.697	-253.358
		410.697	-253.358

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		9.835.463	9.975.000
Materielle anlægsaktiver	2	9.835.463	9.975.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.165.010	0
Finansielle anlægsaktiver		5.165.010	0
Anlægsaktiver i alt		15.000.473	9.975.000
Selskabsskat		0	31.296
Tilgodehavender		0	31.296
Værdipapirer		4.205.849	4.978.473
Værdipapirer		4.205.849	4.978.473
Likvide beholdninger		189.539	349.108
Omsætningsaktiver i alt		4.395.388	5.358.877
Aktiver i alt		19.395.861	15.333.877

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.370.918	960.221
Egenkapital		1.495.918	1.085.221
Hensættelse til udskudt skat		139.624	88.008
Hensatte forpligtelser i alt		139.624	88.008
Deposita		720.000	720.000
Langfristede gældsforpligtelser		720.000	720.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.006.851	11.597.616
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.000.000	2.000.000
Selskabsskat		30.968	-159.468
Anden gæld		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		17.040.319	13.440.648
Gældsforpligtelser i alt		17.760.319	14.160.648
Passiver i alt		19.395.861	15.333.877
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	960.221	1.085.221
Årets resultat	0	410.697	410.697
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.370.918</u>	<u>1.495.918</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	56.914	-159.468
Årets udskudte skat	51.616	88.008
	<u>108.530</u>	<u>-71.460</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u> kr.
Kostpris 1. januar	<u>9.975.000</u>
Kostpris 31. december	<u>9.975.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>139.537</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>139.537</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.835.463</u>

3 Eventualposter m.v.

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. 3.400, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 9.975.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLEC ApS for 2017 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.

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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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