

PLEC ApS

Toftevej 15 B, 3450 Allerød

CVR-nr. 10 01 78 66

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. juli 2023

Leo Julsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 3. juli 2023

Direktion

Leo Julsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PLEC ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PLEC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. juli 2023

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 2022
	Stiftet: 7. februar 2000
	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 2022 udviser et underskud på kr. 366.514, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.427.397.

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	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		623.387	800.751
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-260.929	-260.929
Resultat før finansielle poster		362.458	539.822
Finansielle indtægter		1.147.910	1.551.591
Finansielle omkostninger		-1.967.567	-661.711
Resultat før skat		-457.199	1.429.702
Skat af årets resultat	2	90.685	-314.513
Årets resultat		-366.514	1.115.189
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-366.514	1.115.189
		-366.514	1.115.189

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	8.894.994	9.155.923
Materielle anlægsaktiver		8.894.994	9.155.923
Anlægsaktiver i alt		8.894.994	9.155.923
Andre tilgodehavender		14.562	0
Selskabsskat		8.827	0
Tilgodehavender		23.389	0
Værdipapirer		6.785.804	10.898.596
Værdipapirer		6.785.804	10.898.596
Likvide beholdninger		1.476.964	449.069
Omsætningsaktiver i alt		8.286.157	11.347.665
Aktiver i alt		17.181.151	20.503.588

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.302.397	4.668.911
Egenkapital		4.427.397	4.793.911
Hensættelse til udskudt skat		251.471	342.156
Hensatte forpligtelser i alt		251.471	342.156
Gæld til realkreditinstitutter		1.263.258	1.309.876
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.263.258	1.309.876
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	50.004	53.389
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.772.756	10.188.846
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.184.765	3.300.000
Selskabsskat		0	283.910
Anden gæld		231.500	231.500
Kortfristede gældsforpligtelser		11.239.025	14.057.645
Gældsforpligtelser i alt		12.502.283	15.367.521
Passiver i alt		17.181.151	20.503.588
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	4.668.911	4.793.911
Årets resultat	0	-366.514	-366.514
Egenkapital 31. december	125.000	4.302.397	4.427.397

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer	<u>3.749.936</u>	<u>10.898.597</u>

Det urealiserede tab af selskabet beholdning af værdipapirer som er indregnet til dagsværdi pr. 31. december 2022, udgør t.kr. 1.654 de urealiserede gevinster udgør t.kr. 1.106 og er indregnet i resultatopgørelsen.

Unoterede værdipapirer indregnes til dagsværdi baseret på investeringsrapporter for de underliggende kapitalandele, hvori nettoaktiverne måles til dagsværdi.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	283.910
Årets udskudte skat	-90.685	30.603
	<u>-90.685</u>	<u>314.513</u>

3 Materielle anlægsaktiver	Grunde og byg-
	ninger
	kr.
Kostpris 1. januar	<u>9.975.000</u>
Kostpris 31. december	<u>9.975.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	819.077
Årets afskrivninger	<u>260.929</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.080.006</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.894.994</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.363.265	1.313.261	50.003	1.063.246
	1.363.265	1.313.261	50.003	1.063.246

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Leo Julsgaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant i grunde og bygninger t.kr. 5.200, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 8.895.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLEC ApS for 2022 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 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 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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