
PLS Denmark ApS

Holkebjergvej 74, 5250 Odense SV

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 17 80 91 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2016

Per Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PLS Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. november 2016

Direktion

Per Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PLS Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PLS Denmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Erik Jacobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PLS Denmark ApS
Holkebjergvej 74
5250 Odense SV

Telefon: 66188919
Telefax: 66188915

CVR-nr.: 17 80 91 80
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Per Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Vestergade 33
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for PLS Denmark ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel med planter og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.192.419, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.498.630.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.626.321	5.232.023
Personaleomkostninger	1	-3.812.364	-3.636.670
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-101.285	-115.251
Resultat før finansielle poster		1.712.672	1.480.102
Finansielle omkostninger		-130.574	-164.405
Resultat før skat		1.582.098	1.315.697
Skat af årets resultat	3	-389.679	-329.740
Årets resultat		1.192.419	985.957

Resultatdisponering

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.200.000	975.000
Overført resultat	-7.581	10.957
	1.192.419	985.957

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.261	104.861
Materielle anlægsaktiver	4	327.261	104.861
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.312	47.312
Andre tilgodehavender		58.047	58.047
Finansielle anlægsaktiver		105.359	105.359
Anlægsaktiver		432.620	210.220
Råvarer og hjælpematerialer		450.885	103.386
Færdigvarer og handelsvarer		21.691	21.691
Varebeholdninger		472.576	125.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.147.613	4.377.258
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.634	0
Andre tilgodehavender		456.652	35.669
Udskudt skatteaktiv	6	5.057	0
Periodeafgrænsningsposter		88.677	32.959
Tilgodehavender		4.704.633	4.445.886
Likvide beholdninger		2.302.188	2.727.318
Omsætningsaktiver		7.479.397	7.298.281
Aktiver		7.912.017	7.508.501

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.998.630	2.006.211
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	975.000
Egenkapital	5	3.498.630	3.281.211
Hensættelse til udskudt skat	6	0	12.660
Hensatte forpligtelser		0	12.660
Kreditinstitutter		99.410	92.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.363.559	2.849.047
Selskabsskat		373.396	664.546
Anden gæld		577.022	608.758
Kortfristet gæld		4.413.387	4.214.630
Gældsforpligtelser		4.413.387	4.214.630
Passiver		7.912.017	7.508.501
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		1.192.419	985.957
Reguleringer	9	621.538	609.396
Ændring i driftskapital	10	-118.414	-471.070
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.695.543	1.124.283
Renteudbetalinger og lignende		-130.573	-164.404
Pengestrømme fra ordinær drift		1.564.970	959.879
Betalt selskabsskat		-698.546	26.995
Pengestrømme fra driftsaktivitet		866.424	986.874
Køb af materielle anlægsaktiver		-323.685	-39.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-323.685	-39.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		7.131	16.630
Betalt udbytte		-975.000	-870.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-967.869	-853.370
Ændring i likvider		-425.130	94.504
Likvider 1. oktober		2.727.318	2.632.814
Likvider 30. september		2.302.188	2.727.318
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.302.188	2.727.318
Likvider 30. september		2.302.188	2.727.318

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.757.287	3.580.215
Pensioner	0	6.000
Andre omkostninger til social sikring	55.077	50.455
	<u>3.812.364</u>	<u>3.636.670</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	101.285	115.251
	<u>101.285</u>	<u>115.251</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	407.396	353.981
Årets udskudte skat	-17.717	-24.241
	<u>389.679</u>	<u>329.740</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	1.467.719
Tilgang i årets løb	<u>323.685</u>
Kostpris 30. september	<u>1.791.404</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.362.858
Årets afskrivninger	<u>101.285</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.464.143</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>327.261</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	300.000	2.006.211	975.000	3.281.211
Betalt ordinært udbytte	0	0	-975.000	-975.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-7.581</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.192.419</u>
Egenkapital 30. september	<u>300.000</u>	<u>1.998.630</u>	<u>1.200.000</u>	<u>3.498.630</u>

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 300 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	300.000	300.000	300.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	100.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september	300.000	300.000	300.000	300.000	200.000

6 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	10.783	12.660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-15.840	0
Overført til udskudt skatteaktiv	5.057	0
Udskudt skatteaktiv	0	12.660
Opgjort skatteaktiv	5.057	0
Regnskabsmæssig værdi	5.057	0

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	147.838	108.011
	147.838	108.011

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser i form af virksomhedspant:

Skadeløsbrev på i alt TDKK 4.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver, varelager, tilgodehavender og goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af	4.947.450	4.535.196
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Diverse

Der er endvidere stillet sikkerhed af tredjemand.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

PN Holding Odense ApS, Toftevangen 7, 5591 Gelsted
Bruno Rahbeck Holding ApS, Holkebjergvej 54, 5250
Odense SV
Sand Trading ApS, Oventofte 12, 8751 Gedved

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PN Holding Odense ApS, Toftevangen 7, 5591 Gelsted

Bruno Rahbeck Holding ApS, Holkebjergvej 54, 5250 Odense SV

Sand Trading ApS, Oventofte 12, 8751 Gedved

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	130.574	164.405
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	101.285	115.251
Skat af årets resultat	389.679	329.740
	<u>621.538</u>	<u>609.396</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-347.498	27.924
Ændring i tilgodehavender	-253.691	-610.451
Ændring i leverandører m.v.	482.775	111.457
	<u>-118.414</u>	<u>-471.070</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PLS Denmark ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i datter virk som he der

Kapitalandele i datter virk som he der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger"

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.