

# **P & L HOLDING ApS**

Østre Havnegade 52, 9 th  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/11/2018**

**Lasse Møller Madsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P & L HOLDING ApS  
Østre Havnegade 52, 9 th  
9000 Aalborg

CVR-nr: 25189698  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**

Revisionsfirmaet Peter Kristensen  
Indkildevej 4C  
9210 Aalborg SØ  
DK Danmark  
CVR-nr: 71698319  
P-enhed: 1003922355

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for P & L Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Aalborg, den 14/11/2018

## Direktion

Lasse Møller Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i P & L Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & L Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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, 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 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 mig til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende årsregnskabsloven.

Aalborg, 14/11/2018

Peter Kristensen , mne7377  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Peter Kristensen  
CVR: 71698319

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder bl.a. investering i værdipapirer samt udlejning af ejendomme og i øvrigt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017/18.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 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.

## Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# RESULTATOPGØRELSEN

## Udlejningsejendomes drift

Ejendomes drift omfatter driftsindtægter og -udgifter ved udleje af udlejningsejendomme.

## Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt, at sammendrage nettoomsætningen og eksterne omkostninger mv. jf. Årsregnskabslovens §32.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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

Udlejningsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Bygninger: 20 år (Skrapværdi kr. 0)

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-mæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Øvrige værdipapirer måles til anskaffelsessværdi på balancedagen.

## Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen indtil endelig godkendelse.

## 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, 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. For indeværende år er anvendt næste års skattesats.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>963.859</b>	<b>1.038.600</b>
Personaleomkostninger .....	1	-882.239	-854.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-665.823	-1.531.998
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-584.203</b>	<b>-1.347.491</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.066.272	2.345.872
Øvrige finansielle omkostninger .....		-194.279	-99.074
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.287.790</b>	<b>899.307</b>
Skat af årets resultat .....	3	-301.672	-390.069
<b>Årets resultat .....</b>		<b>986.118</b>	<b>509.238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	
Overført resultat .....		880.318	
<b>I alt .....</b>		<b>986.118</b>	

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		9.853.676	10.519.499
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>9.853.676</b>	<b>10.519.499</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.853.676</b>	<b>10.519.499</b>
Udskudte skatteaktiver .....		194.360	179.606
Tilgodehavende skat .....		54.731	0
Andre tilgodehavender .....		10.574	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>259.665</b>	<b>179.606</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		40.597.242	39.410.468
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>40.597.242</b>	<b>39.410.468</b>
Likvide beholdninger .....		222.950	315.766
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>41.079.857</b>	<b>39.905.840</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>50.933.533</b>	<b>50.425.339</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		43.816.143	42.935.825
Forslag til udbytte .....		105.800	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>44.121.943</b>	<b>43.135.825</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		6.337.551	6.630.518
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>6.337.551</b>	<b>6.630.518</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		294.000	294.000
Skyldig selskabsskat .....		0	185.518
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		180.039	179.478
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>474.039</b>	<b>658.996</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.811.590</b>	<b>7.289.514</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>50.933.533</b>	<b>50.425.339</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	42.935.825	0	43.135.825
Årets resultat .....	0	880.318	105.800	986.118
Egenkapital, ultimo .....	200.000	43.816.143	105.800	44.121.943

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Gager	867.848	839.528
Øvrige omkostninger til social sikring mv.	14.391	14.565
	<b>882.239</b>	<b>854.093</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	665.823	665.823
Tab salg af anlægsaktiver	0	866.175
	<b>665.823</b>	<b>1.531.998</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	316.426	421.322
Regulering, udskudt skat	- 14.754	- 31.253
	<b>301.672</b>	<b>390.069</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	14.403.464
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.403.464</b>
Afskrivning primo	3.883.965
Årets afskrivninger	665.823
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b>4.549.788</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.853.676</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede prioritetsgæld forfalder t.kr. 5.132 efter 5 år.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetslån er sikret ved pant i ejendom.

Herudover ingen øvrige pantsætninger og sikkerhedsstillelser.