

P & L Holding ApS

Østre Havnegade 52, 9. th., 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 18 96 98

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2019.

Lasse Møller Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for P & L Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. oktober 2019

Direktion

Lasse Møller Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i P & L Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & L Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 og FSR – danske revisorerets 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 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. oktober 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Henrik Hagelquist
registreret revisor
mne31389

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 25 18 96 98

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Lasse Møller Madsen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed, herunder bl.a. investering i værdipapirer samt udlejning af ejendomme og i øvrigt beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for indværende årsregnskab.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	957.944	961.943
1 Personaleomkostninger	-995.151	-880.323
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-665.823	-665.823
Driftsresultat	-703.030	-584.203
Andre finansielle indtægter	2.180.403	2.066.272
Øvrige finansielle omkostninger	-66.658	-194.279
Resultat før skat	1.410.715	1.287.790
2 Skat af årets resultat	-311.551	-301.672
Årets resultat	1.099.164	986.118
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.600.000	0
Udbytte for regnskabsåret	26.104	105.800
Overføres til overført resultat	0	880.318
Disponeret fra overført resultat	-1.526.940	0
Disponeret i alt	1.099.164	986.118

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	<u>9.187.853</u>	<u>9.853.676</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.187.853</u>	<u>9.853.676</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.187.853</u>	<u>9.853.676</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	225.613	194.360
Tilgodehavende selskabsskat	0	54.731
Andre tilgodehavender	11.390	10.574
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>18.874</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>255.877</u>	<u>259.665</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>39.417.421</u>	<u>40.597.242</u>
Værdipapirer i alt	<u>39.417.421</u>	<u>40.597.242</u>
Likvide beholdninger	<u>161.006</u>	<u>222.950</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.834.304</u>	<u>41.079.857</u>
Aktiver i alt	<u>49.022.157</u>	<u>50.933.533</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	42.289.203	43.816.143
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	26.104	105.800
Egenkapital i alt	42.515.307	44.121.943
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	6.041.436	6.337.551
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.041.436	6.337.551
Kortfristet del af langfristet gæld	297.000	294.000
Selskabsskat	46.729	0
Anden gæld	121.685	180.039
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	465.414	474.039
Gældsforpligtelser i alt	6.506.850	6.811.590
Passiver i alt	49.022.157	50.933.533

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	980.780	867.848
Andre omkostninger til social sikring	14.371	12.475
	<u>995.151</u>	<u>880.323</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	342.804	316.426
Årets regulering af udskudt skat	-31.253	-14.754
	<u>311.551</u>	<u>301.672</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2018	14.403.464	14.403.464
Kostpris 30. september 2019	<u>14.403.464</u>	<u>14.403.464</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-4.549.788	-3.883.965
Årets afskrivninger	-665.823	-665.823
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-5.215.611</u>	<u>-4.549.788</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>9.187.853</u>	<u>9.853.676</u>
 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse er opstået ved fejlhævning på selskabets bankkonto og udgør 18.874 kr. pr. 30. september 2019. Fordringen er forrentet med 10,05% efter Selskabslovens §215. Fordringen indfries endeligt ved udlodning af udbytte for regnskabsåret.		
 5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	43.816.143	42.935.825
Årets overførte overskud eller underskud	-1.526.940	880.318
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.600.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-2.600.000</u>	<u>0</u>
	<u>42.289.203</u>	<u>43.816.143</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2018	105.800	0
Udloddet udbytte	-105.800	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>26.104</u>	<u>105.800</u>
	<u>26.104</u>	<u>105.800</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>6.041.436</u>	<u>6.337.551</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.824.414</u>	<u>5.132.978</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.338 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 9.188 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P & L Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Øvrige værdipapirer måles til anskaffelsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.