

P & L HOLDING ApS

Østre Havnegade 52, 9 th
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

21/11/2016

Lasse Møller Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 71698319
P-enhed: 1003922355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Aalborg, den 02/11/2016

Direktion

Lasse Møller Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i P & L Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & L Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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, 02/11/2016

Peter Kristensen
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 regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 finansiel 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.

Resultatopgørelse

Udlejningsejendommens drift

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

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt, at sammendrage nettoomsætningen og eksterne omkostninger mv. jf. Årsregn-skabslovens §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.

Balance

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. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Bygninger: 20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.035.949	989.328
Personaleomkostninger	1	-807.417	-792.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-690.823	-690.823
Resultat af ordinær primær drift		-462.291	-494.259
Andre finansielle indtægter		3.040.093	2.412.749
Øvrige finansielle omkostninger		-126.003	-149.782
Ordinært resultat før skat		2.451.799	1.768.708
Skat af årets resultat	2	-540.593	-429.161
Årets resultat		1.911.206	1.339.547
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		5.000.000	
Overført resultat		-3.088.794	
I alt		1.911.206	

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		12.654.791	13.345.614
Materielle anlægsaktiver i alt	3	12.654.791	13.345.614
Anlægsaktiver i alt		12.654.791	13.345.614
Udskudte skatteaktiver		148.353	111.600
Tilgodehavender i alt		148.353	111.600
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.251.365	40.334.636
Værdipapirer og kapitalandele i alt		37.251.365	40.334.636
Likvide beholdninger		169.157	186.657
Omsætningsaktiver i alt		37.568.875	40.632.893
Aktiver i alt		50.223.666	53.978.507

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		42.526.587	45.615.381
Egenkapital i alt		42.726.587	45.815.381
Gæld til realkreditinstitutter		6.930.236	7.201.320
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	6.930.236	7.201.320
Gæld til realkreditinstitutter		275.000	271.000
Gæld til banker			88.721
Skyldig selskabsskat		117.066	448.578
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.777	153.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		566.843	961.806
Gældsforpligtelser i alt		7.497.079	8.163.126
Passiver i alt		50.223.666	53.978.507

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	45.615.381	0	45.815.381
Årets resultat	0	-3.088.794	5.000.000	1.911.206
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Egenkapital, ultimo	200.000	42.526.587	0	42.726.587

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Gager	792.756	777.840
Øvrige omkostninger til social sikring v.	14.661	14.924
	807.417	792.764

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	577.346	460.812
Regulering, udskudt skat	- 36.753	- 31.651
	540.593	429.161

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	15.947.933
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	15.947.933
Afskrivning primo	- 2.602.319
Årets afskrivninger	- 690.823
Årets afskrivning ved afgang	0
Afskrivning ultimo	- 3.293.142
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.654.791

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede prioritetsgæld forfalder t.kr. 5.784 efter 5 år.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetslån er sikret ved pant i ejendom.

Herudover ingen øvrige pantsætninger og sikkerhedsstillelser.