

P.L.K. Holding ApS

Nedre Kragelundvej 3, 6622 Bække
CVR-nr. 25 31 46 03

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.01.21

Per Lavrids Knudsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

P.L.K. Holding ApS
Nedre Kragelundvej 3
6622 Bække

Hjemsted: Vejen
CVR-nr.: 25 31 46 03
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Per Lavrids Knudsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for P.L.K. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 18. november 2020

Direktionen

Per Lavrids Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i P.L.K. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.L.K. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 18. november 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30183

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor
MNE-nr. mne2511

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration samt dermed beslægtet virksomhed. Derudover yder selskabet konsulentbistand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK 211.756 mod DKK 422.298 for tiden 01.10.18 - 30.09.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.783.683.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Udover Covid-19 er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser. Covid-19 forventes ikke at have betydelig indflydelse på selskabets fremtidige drift.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttofortjeneste	500.037	599.463
1	Personaleomkostninger	-439.399	-455.162
	Resultat før af- og nedskrivninger	60.638	144.301
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.729	-68.188
	Resultat før finansielle poster	34.909	76.113
	Finansielle indtægter	237.464	465.812
	Finansielle omkostninger	-395	-1.793
	Resultat før skat	271.978	540.132
	Skat af årets resultat	-60.222	-117.834
	Årets resultat	211.756	422.298
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	500.000
	Overført resultat	111.756	-77.702
	I alt	211.756	422.298

AKTIVER		30.09.20	30.09.19
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	330.362
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	330.362
	Anlægsaktiver i alt	0	330.362
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.565	97.783
	Andre tilgodehavender	90.182	27.621
	Tilgodehavender i alt	196.747	125.404
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.640.146	9.492.109
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	9.640.146	9.492.109
	Likvide beholdninger	267.655	283.101
	Omsætningsaktiver i alt	10.104.548	9.900.614
	Aktiver i alt	10.104.548	10.230.976

PASSIVER		30.09.20	30.09.19
Note		DKK	DKK
2	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	9.558.683	9.446.927
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	500.000
Egenkapital i alt		9.783.683	10.071.927
	Hensættelser til udskudt skat	18.425	20.045
Hensatte forpligtelser i alt		18.425	20.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.899	22.758
	Selskabsskat	61.618	39.694
	Anden gæld	215.923	76.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		302.440	139.004
Gældsforpligtelser i alt		302.440	139.004
Passiver i alt		10.104.548	10.230.976
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19				
Saldo pr. 01.10.18	125.000	9.524.629	100.000	9.749.629
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-77.702	500.000	422.298
Saldo pr. 30.09.19	125.000	9.446.927	500.000	10.071.927
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20				
Saldo pr. 01.10.19	125.000	9.446.927	500.000	10.071.927
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	111.756	100.000	211.756
Saldo pr. 30.09.20	125.000	9.558.683	100.000	9.783.683

Selskabskapitalen består af A- og B-kapitalandele. A-kapitalandelene er tillagt særlige forlodsudbytte rettigheder og likvidationsprovenu. Endvidere har A-kapitalandele ret til at blive indløst. Der er i indeværende regnskabsår afsat 0 kr. i udbytte til A-kapitalandele (sidste år: 0 kr.) og 100.000 kr. i udbytte til B-kapitalandelene (sidste år: 500.000 kr.)

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	393.864	418.864
Pensioner	35.212	27.504
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	6.915	5.386
I alt	439.399	455.162
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalklasse A	1	1
Kapitalklasse B	124.999	124.999
I alt		125.000

Selskabskapitalen består af A- og B-kapitalandele. A-kapitalandelene har ret til forlods udbytte på t.DKK 2.838 likvidationsprovenu. Endvidere har A-kapitalandele ret til at blive indløst. Der er i indeværende regnskabsår afsat 0 kr. i udbytte til A-kapitalandele (sidste år: 0 kr.) og 100.000 kr. i udbytte til B-kapitalandelene (sidste år: 500.000 kr.)

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.09.20.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationer i forbindelse med Covid-19 og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bilomkostninger, lokaleomkostninger og omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	50.000

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.