



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PNL Holding Hjørring ApS

Vandværksvej 58

9800 Hjørring

CVR nr. 28 50 99 60

Årsrapport
1/7 2017 – 30/6 2018
(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/10 2018


Preben Nedergaard Larsen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for PNL Holding Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 15/10 2018

Direktion:


Preben Nedergaard Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PNL Holding Hjørring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PNL Holding Hjørring ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 og FSR - danske revisorer's 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 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.

Hjørring, den 15 / 10 2018

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13
mne5783

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PNL Holding Hjørring ApS
Vandværksvej 58
9800 Hjørring

CVR nr.: 28 50 99 60

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Preben Nedergaard Larsen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i finansiering samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Bygninger samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 15.068.304)	15-33 år
Driftsmidler (restværdi kr. 205.000)	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		961.335	870.682
Løn og personaleomkostninger	1	(628.346)	(607.196)
Resultat før afskrivninger		332.989	263.486
Afskrivninger.....	2	(77.699)	(68.886)
Andre driftsindtægter		0	127.657
Andre driftsudgifter	3	(399.647)	0
Resultat før finansielle poster.....		(144.357)	322.257
Finansielle indtægter		173.562	453.107
Finansielle omkostninger	4	(264.762)	(14.603)
Resultat før skat.....		(235.557)	760.761
Skat af årets resultat	5	(14.206)	(159.526)
Årets resultat.....		(249.763)	601.235
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		105.800	103.400
Overført til næste år.....		(355.563)	497.835
		(249.763)	601.235



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger		15.997.221	14.809.030
Driftsmidler		378.958	216.098
Materielle anlægsaktiver i alt.....		16.376.179	15.025.128
Værdipapirer.....		2.514.824	2.534.236
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		2.514.824	2.534.236
Anlægsaktiver i alt.....		18.891.003	17.559.364
Varelager		32.758	34.482
Varelager i alt		32.758	34.482
Andre tilgodehavender		449.190	507.505
Periodeafgrænsningsposter.....		17.270	22.929
Tilgodehavender i alt.....		466.460	530.434
Likvide beholdninger i alt.....		4.555.097	6.319.531
Omsætningsaktiver i alt.....		5.054.315	6.884.447
Aktiver i alt		23.945.318	24.443.811



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		22.568.035	22.923.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital i alt.....	6	22.798.835	23.151.998
Udskudt skat		323.300	320.800
Hensættelser i alt		323.300	320.800
Leverandør af varer tjenesteydelser		82.010	358.965
Mellemregning ledelse		8.624	4.133
Deposita.....		483.519	370.950
Anden kortfristet gæld.....		91.416	94.296
Periodeafgrænsning		157.614	142.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		823.183	971.013
Gældsforpligtelser i alt.....		823.183	971.013
Passiver i alt		23.945.318	24.443.811
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		



Noter til årsrapporten

1	Løn og personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Løn.....	571.272	550.800
	Pension.....	55.300	55.300
	Andre sociale omkostninger	1.774	1.096
		628.346	607.196
	Antal ansatte i gennemsnit.....	1	1
2	Afskrivninger	2017/18	2016/17
	Ejendomme.....	52.159	26.846
	Driftsmidler.....	25.540	42.040
		77.699	68.886
3	Særlige poster		
	Årets resultat er påvirket af en engangsudgift på <u>kr. 399.647</u> , der vedrører salg af ejendom samt salg af driftsmiddel.		
4	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Renteudgifter, ej skattemæssigt fradrag	0	684
	Kursregulering/tab aktier	249.657	2.080
	Renteudgifter bank.....	6.675	4.723
	Renter mellemregning	373	265
	Kursregulering valutakonto	8.057	6.539
	Gebyr	0	312
		264.762	14.603
5	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
	Årets skat	0	0
	Regulering udskudt skat	2.500	148.000
	Skat tidligere år.....	11.706	11.526
		14.206	159.526

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indire værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	125.000	0	22.923.598	103.400	23.151.998
	Betalt udbytte.....	0	0	0	(103.400)	(103.400)
	Overført nettoopskrivning	0	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	0	(355.563)	105.800	(249.763)
	Egenkapital ultimo	125.000	0	22.568.035	105.800	22.798.835

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.





Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 323.300.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 5.000.000 ejerpantebrev med sekundær pant i Mads Clausensvej 6
(regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018 kr. 3.437.195).