



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

P-L-C A/S
STEJLBJERGPARKEN 12, 7120 VEJLE ØST
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. januar 2020

Malene Tamstrup Kolind

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P-L-C A/S Stejlbjergparken 12 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 28 65 38 83 Stiftet: 1. april 2005 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Bestyrelse	Malene Tamstrup Kolind Jesper Kolind, formand Villy Tamstrup Jensen
Direktion	Malene Tamstrup Kolind
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Rådhusstorvet 13-19 8700 Horsens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for P-L-C A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. december 2019

Direktion:

Malene Tamstrup Kolind

Bestyrelse:

Malene Tamstrup Kolind

Jesper Kolind
Formand

Villy Tamstrup Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i P-L-C A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for P-L-C A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 27. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med varer samt at yde konsultativ bistand inden for forskellige områder efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i årets løb brugt ressourcer på optimering af sortimentet og tilpasning af den fremtidige strategi. Ændringerne har betydet, at selskabet har realiseret tab på visse varegrupper.

Årets resultat anses af ledelsen for at være mindre tilfredsstillende.

Selskabet har kunnet finansiere den hidtidige drift via lån hos moderselskabet.

Moderselskabet "Kolind Holding A/S" har underskrevet en støtteerklæring, hvori ledelsen bekræfter, at selskabet vil understøtte kapitalbehovet i P-L-C A/S igennem udlån eller tilskud. Herudover har ledelsen i Kolind Holding A/S bekræftet, at selskabet ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet medmindre P-L-C A/S har den nødvendige likviditet hertil.

Ledelsen forventer som følge af ændringer i varesortimentet og tilpasning af den fremtidige strategi, at den likviditetsmæssige situation for selskabet er sikret i regnskabsåret 2019/20, som følge af den økonomiske udvikling samt den modtagne støtteerklæring.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i rentabiliteten i det kommende år, således selskabet ved egen drift kan reetablere kapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		61.881	222.533
Personaleomkostninger.....	1	-178.918	-171.412
Af- og nedskrivninger.....		-44.139	-47.365
DRIFTSRESULTAT		-161.176	3.756
Andre finansielle indtægter.....		509	1.210
Andre finansielle omkostninger.....	2	-977	-1.243
RESULTAT FØR SKAT		-161.644	3.723
Skat af årets resultat.....	3	35.477	-1.072
ÅRETS RESULTAT		-126.167	2.651
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-126.167	2.651
I ALT		-126.167	2.651

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		73.502	70.534
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	73.502	70.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.662	5.769
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.662	5.769
ANLÆGSAKTIVER.....		75.164	76.303
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		665.132	932.936
Varebeholdninger.....		665.132	932.936
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		180.751	110.003
Udskudte skatteaktiver.....		317.398	281.921
Andre tilgodehavender.....		0	295
Periodeafgrænsningsposter.....		9.167	84.047
Tilgodehavender.....		507.316	476.266
Likvide beholdninger.....		220.259	107.880
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.392.707	1.517.082
AKTIVER.....		1.467.871	1.593.385
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		49.373	32.221
Overført resultat.....		-121.373	-178.054
EGENKAPITAL.....	6	428.000	354.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		35.269	23.211
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		960.020	1.160.020
Anden gæld.....		44.582	55.987
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.039.871	1.239.218
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.039.871	1.239.218
PASSIVER.....		1.467.871	1.593.385
Eventualposter mv.	7		
Finansiering og likviditet	8		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)			
Løn og gager.....	155.864	145.864	
Pensioner.....	15.000	15.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.399	5.248	
Andre personaleomkostninger.....	2.655	5.300	
	178.918	171.412	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	977	1.243	
	977	1.243	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-35.477	1.072	
	-35.477	1.072	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Færdiggjorte udviklings- projekter	
Kostpris 1. oktober 2018.....		440.504	
Tilgang.....		43.000	
Afgang.....		0	
Kostpris 30. september 2019.....		483.504	
Afskrivninger 1. oktober 2018.....		369.970	
Årets afskrivninger		40.032	
Afskrivninger 30. september 2019.....		410.002	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		73.502	

Selskabets færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører egenudviklede produkter indenfor skobranche. De færdiggjorte udviklingsprojekter er med til at fastholde og på sigt forøge selskabets omsætning, hvor man indenfor det nuværende marked har flere års erfaring.

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2018.....				219.274	
Tilgang.....				0	
Afgang.....				0	
Kostpris 30. september 2019.....				219.274	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....				213.505	
Årets afskrivninger				4.107	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....				217.612	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....				1.662	
Egenkapital					6
		Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført resultat	I alt	
	Aktiekapital				
Egenkapital 1. oktober 2018.....	500.000	32.221	-178.054	354.167	
Kapitalforhøjelse.....			200.000	200.000	
Forslag til resultatdisponering.....			-126.167	-126.167	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		17.152	-17.152		
Egenkapital 30. september 2019.....	500.000	49.373	-121.373	428.000	
Eventualposter mv.					7
Lejemålet kan i henhold til lejekontrakten opsiges til ophør med 6 måneders varsel.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kolind Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Finansiering og likviditet					8
Moderselskabet Kolind Holding A/S har underskrevet en støtteerklæring, hvori ledelsen bekræfter, at selskabet vil understøtte kapitalbehovet i P-L-C A/S igennem udlån eller tilskud. Herudover har ledelsen i Kolind Holding A/S bekræftet, at selskabet ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet medmindre P-L-C A/S har den nødvendige likviditet hertil.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P-L-C A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter består af udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder. De aktiverede udviklingsprojekter omfatter omkostninger der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.