



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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. december 2018

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 2017 - 30. september 2018	
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 2017 - 30. september 2018
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 5. december 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 og FSR - danske revisors 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 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 5. december 2018

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

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses af ledelsen for at være acceptabelt.

Ledelsen forventer, at den positive udvikling vil fortsætte, og på sigt vil selskabet realisere overskud, som forventes at reetablere egenkapitalen.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		222.533	210.544
Personaleomkostninger.....	1	-171.412	-178.824
Af- og nedskrivninger.....		-47.365	-54.823
DRIFTSRESULTAT		3.756	-23.103
Andre finansielle indtægter.....		1.210	1.530
Andre finansielle omkostninger.....	2	-1.243	-42.381
RESULTAT FØR SKAT		3.723	-63.954
Skat af årets resultat.....	3	-1.072	13.907
ÅRETS RESULTAT		2.651	-50.047
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		2.651	-50.047
I ALT		2.651	-50.047

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		70.534	91.262
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	70.534	91.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.769	7.877
Materielle anlægsaktiver.....	5	5.769	7.877
ANLÆGSAKTIVER.....		76.303	99.139
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		932.936	738.394
Varebeholdninger.....		932.936	738.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		110.003	170.815
Udskudte skatteaktiver.....		281.921	282.993
Andre tilgodehavender.....		295	0
Periodeafgrænsningsposter.....		84.047	51.495
Tilgodehavender.....		476.266	505.303
Likvide beholdninger.....		107.880	16.951
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.517.082	1.260.648
AKTIVER.....		1.593.385	1.359.787
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		32.221	33.324
Overført resultat.....		-178.054	-181.808
EGENKAPITAL.....	6	354.167	351.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.211	31.432
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.160.020	910.020
Anden gæld.....		55.987	66.819
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.239.218	1.008.271
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.239.218	1.008.271
PASSIVER.....		1.593.385	1.359.787
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager.....	145.864	145.864	
Pensioner.....	15.000	15.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.248	5.077	
Andre personaleomkostninger.....	5.300	12.883	
	171.412	178.824	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	0	39.896	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.243	2.485	
	1.243	42.381	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-2.448	
Regulering af udskudt skat.....	1.072	-11.459	
	1.072	-13.907	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Færdiggjorte udviklings- projekter	
Kostpris 1. oktober 2017.....		420.109	
Tilgang.....		20.395	
Afgang.....		0	
Kostpris 30. september 2018.....		440.504	
Afskrivninger 1. oktober 2017.....		328.847	
Årets afskrivninger		41.123	
Afskrivninger 30. september 2018.....		369.970	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		70.534	

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 2017.....			215.275	
Tilgang.....			3.999	
Afgang.....			0	
Kostpris 30. september 2018.....			219.274	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....			207.398	
Årets afskrivninger			6.107	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....			213.505	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....			5.769	
 Egenkapital				 6
	Aktiekapital	Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	500.000	33.324	-181.808	351.516
Forslag til årets resultatdisponering.....			2.651	2.651
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		-1.103	1.103	
Egenkapital 30. september 2018.....	500.000	32.221	-178.054	354.167
 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.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P-L-C A/S for 2017/18 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.