

Plutovej ApS
CVR-nr. 29183929
Smedegade 23, st.
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Sten Brian Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plutovej ApS
Smedegade 23, st.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 29183929
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Sten Brian Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Plutovej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.06.2016

Direktion

Sten Brian Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plutovej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plutovej ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat vil kunne opnås finansiering. Vi ser os ikke i stand til at vurdere, om disse forudsætninger er realistiske. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 2.118 t.kr. Der er stor usikkerhed omkring, hvornår selskabet modtager disse beløb, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf.

Der er i balancen indregnet udskudt skatteaktiv, 61 t.kr. Der er stor usikkerhed omkring, hvornår selskabet kan udnytte dette aktiv. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Grunde og bygninger indregnet under varebeholdning er værdiansat til 6.276 t.kr. Realiserede handler viser behov for nedskrivninger, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af grunde og bygninger under varebeholdninger.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke registreret selskabets anpartshaver i det offentlige ejerregister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 blev et tilfredsstillende år for Plutovej ApS. Årets resultat blev et overskud på 14 t.kr. mod et overskud på 1 t.kr. i 2014.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at man inden for en overskuelig periode får afhændet ejendommene på tilfredsstillende vilkår samt opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter.

Kapitaltab

Selskabets egenkapital er tabt og dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for grunde og bygninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger til byggemontering.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		55.247	3.533
Andre finansielle indtægter		26	173
Andre finansielle omkostninger	2	(41.498)	(2.886)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.775	820
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		13.775	820
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.775	820
		13.775	820

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.275.681	6.275.681
Varebeholdninger		6.275.681	6.275.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.118.208	2.158.708
Udskudt skat		61.000	61.000
Tilgodehavender		2.179.208	2.219.708
Likvide beholdninger		48.012	41.492
Omsætningsaktiver		8.502.901	8.536.881
Aktiver		8.502.901	8.536.881

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.532.065)</u>	<u>(3.545.840)</u>
Egenkapital		<u>(3.407.065)</u>	<u>(3.420.840)</u>
Anden gæld		<u>50.000</u>	<u>83.300</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>50.000</u>	<u>83.300</u>
Bankgæld		629.739	629.739
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.144.185	11.153.435
Anden gæld		71.189	91.247
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.853</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.859.966</u>	<u>11.874.421</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.909.966</u>	<u>11.957.721</u>
Passiver		<u>8.502.901</u>	<u>8.536.881</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.545.840)	(3.420.840)
Årets resultat	0	13.775	13.775
Egenkapital ultimo	125.000	(3.532.065)	(3.407.065)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at man indenfor en overskuelig periode får afhændet ejendommene på tilfredsstillende vilkår samt opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter og evt. udvidelse i takt med finansieringsbehov.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	998	2.886
Øvrige finansielle omkostninger	40.500	0
	<u>41.498</u>	<u>2.886</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Salt-Con ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og koncernforbundne selskabers bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 9.000 t.kr. og salgsmagt i ejendomme.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>6.275.681</u>	<u>6.275.681</u>

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret likvide beholdninger.

Regnskabsmæssig værdi af likvide beholdninger	<u>22.037</u>	<u>22.028</u>
---	---------------	---------------

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier for 22.000 kr.