

PL Biler ApS
Stationsvej 18
4241 Vemmelev

CVR nummer 31 85 10 92

Årsrapport
1. januar – 31. december 2016
(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

Peter Larsen
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

**Danske
Revisorer**
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance	11
Noter til årsrapporten 2016	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	PL Biler ApS Stationsvej 18 4241 Vemmelev
	CVR-nr.: 31 85 10 92
Direktion	Peter Larsen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Nytov 1 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for PL Biler ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 23. maj 2017

Direktion

Peter Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PL Biler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PL Biler ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisorers 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 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.

Slagelse, den 23. maj 2017

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 247 hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen tabt hele anpartskapitalen. Det er fortsat ledelsens forventning at selskabskapitalen retableres via rentabel drift i løbet af en kortere årrække.

Selskabets hovedanpartshaver har i 2015 ydet selskabet en ansvarlig lånekapital på kr. 1,5 mio. Derved udgør selskabets samlede kapitalgrundlag på balancedagen t. kr. 1.146. Hovedanpartshaveren stiller fortsat den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PL Biler ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af løb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Leasing

Ydelser til finansielle og operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Bruttofortjeneste	253.474	70.711
Finansielle indtægter	28.001	2
Andre finansielle omkostninger	-34.210	-85.412
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	247.265	-14.699
3 Skat af årets resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	247.265	-14.699
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	247.265	-14.699
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	247.265	-14.699
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	2.092.500	2.122.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	2.092.500	2.122.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	2.092.500	2.122.000
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender	85.343	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	85.343	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	282.670	29.793
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	368.013	29.793
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	2.460.513	2.151.793
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-479.066	-726.331
5 EGENKAPITAL	-354.066	-601.331
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	1.500.000
Prioritetsgæld	267.571	419.929
Deposita	52.000	39.000
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.819.571	1.958.929
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	152.313	150.202
Kreditinstitutter	100.000	49.851
Gældsbev	0	327.807
Anden gæld	117.165	65.905
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	625.530	200.430
Kortfristede gældsforpligtelser	995.008	794.195
GÆLD	2.814.579	2.753.124
PASSIVER	2.460.513	2.151.793

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets har på balancedagen tabt hele selskabskapitalen. Der kan derved bestå usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets hovedanpartshaver har i december 2015 ydet selskabet et ansvarligt lån på kr. 1,5 mio. der sikrer selskabet set samlet kapitalgrundlag på t.kr. 1.146. Herudover stiller selskabets hovedanpartshaver den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

3 Skat af årets resultat

Årets resultat udløser ikke selskabsskat.

På balancedagen består der et skatteaktiv t.kr. 77, der henføres til skatteværdien af selskabets fremførselsberettigede underskud. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i selskabets balance.

4 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	2.240.000	0
Tilgang i årets løb	0	54.514
Afgang i årets løb	0	-54.514
	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	2.240.000	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-118.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-29.500	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivning ultimo	-147.500	0
	<hr/>	<hr/>
	2.092.500	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Årets afskrivninger på bygninger mv. er indeholdt i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste. Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 2.210.000.

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-726.331	247.265	-479.066
	<u>-601.331</u>	<u>247.265</u>	<u>-354.066</u>
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	0	0
Prioritetsgæld	419.884	152.313	0
Deposita	52.000	0	0
	<u>1.971.884</u>	<u>152.313</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nominelt kr. 1.432.000 med restgæld kr. 419.884 er sikret ved pant i fast ejendom med regnskabsmæssig værdi 31/12 2016 kr. 2.092.500.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt med en årlig ydelse på t.kr. 84. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør t.kr. 230.