

PELAC ApS

Amagergade 15
1423 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2018

Per Lading
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PELAC ApS
Amagergade 15
1423 København K

Telefonnummer: 26206693

e-mailadresse: pl@pelac.dk

CVR-nr: 35053395

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Spar Nord Bank
Københavnsvej 65
4000 Roskilde
Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er ingeniør- og handelsvirksomhed, især beskæftiget med udvikling og konsulenttjenester.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Pga. af anden beskæftigelse for selskabets indehaver i 2017 har aktiviteten været moderat. Egenkapitalen er negativ, men moderselskabet Pela Holding ApS vil sikre fortsat normal drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der har efter regnskabets afslutning ikke været begivenheder, der væsentligt ændrer selskabets stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen er ikke vist i regnskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Igangværende arbejder afskrives fra færdiggørelsestidspunktet over projektets forventede løbetid, dog max. 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelsen indgår direkte i driften som en udgift.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Igangværende arbejder for egen regning måles og indregnes med udgangspunkt i kostprisen. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt gældspost. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

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 a'contoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		300.000	74.342
Eksterne omkostninger		-10.123	-6.655
Bruttoresultat		289.877	67.687
Personaleomkostninger			0
Lønninger		-301.633	
Andre driftsomkostninger			-86.742
Resultat af ordinær primær drift		-11.756	-19.055
Nedskrivning af finansielle aktiver		-11.667	-13.333
Øvrige finansielle omkostninger		-1.000	-587
Ordinært resultat før skat		-24.423	-32.975
Skat af årets resultat		5.373	7.255
Årets resultat		-19.050	-25.720
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.050	
I alt		-19.050	-25.720

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		300.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		300.000	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	11.667
Materielle anlægsaktiver i alt		0	11.667
Anlægsaktiver i alt		300.000	311.667
Fremstillede varer og handelsvarer		246.040	246.040
Varebeholdninger i alt		246.040	246.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		388.519	16.883
Udskudte skatteaktiver		12.598	7.255
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		0	184
Tilgodehavender i alt		401.117	24.322
Likvide beholdninger		87.599	61.734
Omsætningsaktiver i alt		734.756	332.096
Aktiver i alt		1.034.756	643.763

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-178.746	-159.696
Egenkapital i alt		-98.746	-79.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.279	3.279
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		706.427	670.272
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	162.694	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		261.102	49.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.133.502	723.459
Gældsforpligtelser i alt		1.133.502	723.459
Passiver i alt		1.034.756	643.763

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig moms og A-skat