

PELAC ApS

Amagergade 15
1423 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

12/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 har aktiviteten været begrænset. 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. 12.900 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

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		74.342	0
Eksterne omkostninger		-6.655	-145.829
Bruttoresultat		67.687	-145.829
Personaleomkostninger		0	-20.631
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-80.000
Andre driftsomkostninger	1	-86.742	
Resultat af ordinær primær drift		-19.055	-246.460
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	-13.333	
Øvrige finansielle omkostninger		-587	-33
Ordinært resultat før skat		-32.975	-246.493
Skat af årets resultat		7.255	0
Årets resultat		-25.720	-246.493
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			-246.493
I alt			-246.493

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		300.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		300.000	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.667	25.000
Materielle anlægsaktiver i alt		11.667	25.000
Anlægsaktiver i alt		311.667	325.000
Fremstillede varer og handelsvarer		246.040	246.040
Varebeholdninger i alt		246.040	246.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.883	25.919
Udskudte skatteaktiver		7.255	
Tilgodehavende skat		0	87.549
Andre tilgodehavender		184	
Tilgodehavender i alt		24.322	113.468
Likvide beholdninger		61.734	9.136
Omsætningsaktiver i alt		332.096	368.644
Aktiver i alt		643.763	693.644

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-159.696	-133.975
Egenkapital i alt		-79.696	-53.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.279	321.323
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		670.272	382.186
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	44.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.908	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		723.459	747.619
Gældsforpligtelser i alt		723.459	747.619
Passiver i alt		643.763	693.644

Noter

1. Andre driftsomkostninger

Tab på debitorer: Endurance Windpower inc., Canada og Kaliber Music ApS. Begge gik konkurs i 2016.

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

Afskrivning på varebil