

Plinthit Holding ApS
Helsingforsgade 27 A, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 36 07 08 54

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Josefine Østerby Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Plinthit Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 15. november 2016

Direktion

Josefine Østerby Jensen

Bestyrelse

Nikolaj Berg
Formand

Christian Toft Jakobsen

Morten Møller Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Plinthit Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plinthit Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisors Etiske 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.

Aarhus, den 15. november 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plinthit Holding ApS Helsingforsgade 27 A 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 36 07 08 54
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Nikolaj Berg, Formand Christian Toft Jakobsen Morten Møller Jakobsen
Direktion	Josefine Østerby Jensen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Tilknyttet virksomhed	Plinthit ApS, Helsingforsgade 27A, 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

PLINTHIT Holding ApS udøvet virksomhed med produktion, samt direkte og indirekte som holdingselskab, at drive handel og foretage finansiering og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabet har i 2. regnskabsår udviklet på materielle og immaterielle rettigheder til et patenteret låsesystem. I 2015 har selskabet fremstillet produktionsapparater til produktion af parasolfødder, som anvender dette låsesystem.

Udvikling i økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat er som forventet, da licens og leje indtægter er påbegyndt i regnskabsåret 2015/2016. Selskabet vil også fremadrettet tjene penge ved at udstede leje og licens-rettigheder.

Den fremtidige udvikling og drift påregnes blandt andet, at blive finansieret gennem et lån fra selskabets bankforbindelse som et resultat af de igangværende forhandlinger.

Der er efter statusdagen modtaget projektmidler fra Innovationsfonden til udvikling af en strandparasolfod. Projektet forventes at være afsluttet i april 2017.

Hændelse efter status-dagen

Der er ikke sket yderligere uforudsete hændelser efter statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plinthit Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter og patenter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plinthit Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016	15/8 2014 - 30/6 2015
Bruttofortjeneste	55.462	-82.686
1 Personaleomkostninger	0	-2.340
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.479	0
Driftsresultat	34.983	-85.026
Andre finansielle indtægter	0	104
2 Øvrige finansielle omkostninger	-17.609	-822
Resultat før skat	17.374	-85.744
Skat af årets resultat	-3.822	18.205
Årets resultat	13.552	-67.539
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	13.552	0
Disponeret fra overført resultat	0	-67.539
Disponeret i alt	13.552	-67.539

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Patenter	95.736	42.661
4	Udviklingsprojekter under udførelse	25.044	20.668
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>120.780</u>	<u>63.329</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	267.787	153.093
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>267.787</u>	<u>153.093</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>438.567</u>	<u>266.422</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	326.103	150.000
	Udskudte skatteaktiver	14.383	18.205
	Andre tilgodehavender	0	65.746
	Tilgodehavender i alt	<u>340.486</u>	<u>233.951</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.407</u>	<u>158.818</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>386.893</u>	<u>392.769</u>
	Aktiver i alt	<u>825.460</u>	<u>659.191</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-53.987	-67.539
Egenkapital i alt	-3.987	-17.539
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	450.822	450.822
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	365.400	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	816.222	650.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	25.908
Anden gæld	8.225	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.225	25.908
Gældsforpligtelser i alt	829.447	676.730
Passiver i alt	825.460	659.191

9 Eventualposter

Noter

	1/7 2015 - 30/6 2016	15/8 2014 - 30/6 2015
1. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	2.340
	0	2.340
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.609	822
	17.609	822
3. Patenter		
Kostpris primo	42.661	0
Tilgang i årets løb	55.635	42.661
Kostpris ultimo	98.296	42.661
Årets afskrivninger	-2.560	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.560	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.736	42.661
4. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	20.668	0
Tilgang i årets løb	5.645	20.668
Kostpris ultimo	26.313	20.668
Årets afskrivninger	-1.269	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.269	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.044	20.668

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	153.093	0
Tilgang i årets løb	131.344	182.893
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-29.800</u>
Kostpris ultimo	<u>284.437</u>	<u>153.093</u>
Årets afskrivninger	<u>-16.650</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-16.650</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>267.787</u>	<u>153.093</u>
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Plinthit ApS, Helsingforsgade 27A, 8200 Aarhus N	100 %	-78.684	-124.467

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-67.539	0
Årets overførte overskud eller underskud	13.552	-67.539
	<u>-53.987</u>	<u>-67.539</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.