

PLA Ejendomme ApS

Maren Sørensens Vej 20

6100 Haderslev

CVR-nr. 38250930

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2020

Dirigent

Navn: Peer Eskild Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.04.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PLA Ejendomme ApS
Maren Sørensens Vej 20
6100 Haderslev

CVR-nr.: 38250930
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Direktion

Peer Eskild Olsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for PLA Ejendomme 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. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31.01.2020

Direktion

Peer Eskild Olsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PLA Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PLA Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 31.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11676

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, eje og administrere ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 40 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret tabt selskabskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i Selskabsloven. Selskabet har efter balancedagen modtaget koncerntilskud fra moderselskabet, hvorved selskabskapitalen er reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		37.231	63.641
Af- og nedskrivninger	3	<u>(24.580)</u>	<u>(24.580)</u>
Driftsresultat		12.651	39.061
Andre finansielle indtægter		1.369	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(54.498)</u>	<u>(47.602)</u>
Resultat før skat		(40.478)	(8.541)
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>(4.869)</u>
Årets resultat		<u>(40.478)</u>	<u>(13.410)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(40.478)</u>	<u>(13.410)</u>
		<u>(40.478)</u>	<u>(13.410)</u>
Udbytte udloddet efter balancedagen			
Ekstraordinært udbytte		<u>65.080</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.512.470	1.537.050
Materielle anlægsaktiver	5	1.512.470	1.537.050
 Anlægsaktiver		 1.512.470	 1.537.050
 Andre tilgodehavender		22.500	22.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	31.369	0
Tilgodehavender		53.869	22.500
 Likvide beholdninger		 12.106	 52.642
 Omsætningsaktiver		 65.975	 75.142
 Aktiver		 1.578.445	 1.612.192

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(65.207)</u>	<u>(24.729)</u>
Egenkapital		<u>(15.207)</u>	<u>25.271</u>
Gæld til realkreditinstitutter		681.158	690.751
Bankgæld		<u>333.811</u>	<u>343.238</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.014.969</u>	<u>1.033.989</u>
Gæld til realkreditinstitutter		18.237	22.008
Bankgæld		7.224	4.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		520.722	494.578
Skyldige sambeskætningsbidrag		0	4.042
Anden gæld		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>578.683</u>	<u>552.932</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.593.652</u>	<u>1.586.921</u>
Passiver		<u>1.578.445</u>	<u>1.612.192</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(24.729)	25.271
Årets resultat	0	(40.478)	(40.478)
Egenkapital ultimo	50.000	(65.207)	(15.207)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt selskabskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i Selskabsloven. Selskabet har efter balancedagen modtaget koncerntilskud fra moderselskabet, hvorved selskabskapitalen er reetableret.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>24.580</u>	<u>24.580</u>
	<u>24.580</u>	<u>24.580</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	3.529
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.340</u>
	<u>0</u>	<u>4.869</u>

	<u>Grunde og bygninger</u>
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.567.720</u>
Kostpris ultimo	<u>1.567.720</u>
Af- og nedskrivninger primo	(30.670)
Årets nedskrivninger	<u>(24.580)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(55.250)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.512.470</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets anpartshaver. Tilgodehavendet er renteberegnet i henhold til bestemmelserne i selskabsloven. Tilgodehavendet udgør t.kr. 31 inkl. renter pr. 30.04.2019, hvilket er den maksimale saldo i året. Der har ikke været afviklet på tilgodehavendet.

Noter

	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	616.386
Bankgæld	<u>315.491</u>
	<u>931.877</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PEO Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 30.04.2019, 1.512 t.kr.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

PEO Holding ApS, Haderslev ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.