

Plabema ApS

Sønderdalen 1, 2. tv.

2870 Dyssegård

CVR-nr. 62 41 58 19

Årsrapport 2018/19

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2019



Dirigent, Per Andresen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Plabema ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 9. juli 2019

Direktionen



Per Andresen

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Plabema ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plabema ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små selskaber og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter Årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 9. juli 2019

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Plabema ApS
Sønderdalen 1, 2. tv.
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 62 41 58 19
Stiftet: 17. marts 1980
Hjemsted: Dyssegård
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Per Andresen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået af investering i dattervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 udviser et resultat på kr. 726.532. Balancen viser en egenkapital på kr. 21.194.046.

Årets resultat anses som acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Plabema ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Plabema ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Plabema ApS.

Regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat - fortsat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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

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 skatteværdier, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	-15.008	-16.255
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	761.922	-484.551
Finansielle indtægter	66.801	508.979
Finansielle omkostninger	-96.995	-1.809
RESULTAT FØR SKAT	716.720	6.364
1 Skat af årets resultat	9.812	-108.194
ÅRETS RESULTAT	726.532	-101.830

Forslag til resultatdisponering

Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	0
Udbytte for regnskabsåret	408.200	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	761.922	-484.551
Overført resultat	-551.590	274.721
FORDELT	726.532	-101.830

Balance pr. 30. april**Aktiver**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>18.753.576</u>	<u>17.991.654</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>18.753.576</u>	<u>17.991.654</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>18.753.576</u>	<u>17.991.654</u>
Andre tilgodehavender	10.820	10.820
4 Tilgodehavende selskabsskat	<u>115.463</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>126.283</u>	<u>10.820</u>
Værdipapirer	<u>2.032.951</u>	<u>2.727.978</u>
Likvide beholdninger	<u>421.998</u>	<u>57.085</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.581.232</u>	<u>2.795.883</u>
AKTIVER	<u>21.334.808</u>	<u>20.787.537</u>

Balance pr. 30. april**Passiver**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivninger	7.426.038	6.664.116
Overført resultat	13.159.808	13.711.398
Foreslået udbytte for regnskabsåret	408.200	108.000
3 EGENKAPITAL	21.194.046	20.683.514
Gæld til tilknyttede virksomheder	128.602	0
4 Selskabsskat	0	92.773
Anden gæld	12.160	11.250
Kortfristede gældsforpligtelser	140.762	104.023
GÆLDSFORPLIGTELSER	140.762	104.023
PASSIVER	21.334.808	20.787.537
5 Eventualposter m.v.		

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-9.812	108.194
Regulering af udskudt skat	0	0
	-9.812	108.194
	30/4 2019 kr.	30/4 2018 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	11.327.538	11.327.538
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	11.327.538	11.327.538
Opskrivninger, primo	6.664.116	7.148.667
Årets resultat efter skat	761.922	-484.551
Udloddet udbytte	0	0
Opskrivninger, ultimo	7.426.038	6.664.116
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	18.753.576	17.991.654

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 30. april 2019

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
TPM ApS, Dyssegård	100%	18.753.576	761.922	18.753.576
				18.753.576

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	200.000	6.664.116	13.711.398	108.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-216.000
Forslag til resultatdisponering	0	761.922	-551.590	516.200
Egenkapital, ultimo	200.000	7.426.038	13.159.808	408.200

Selskabskapitalen består af 200 anpartar á nominelt kr. 1.000.

Kapitalen er opdelt i to klasser, hvor kr. 4.000 er A-aktier, og kr. 196.000 er B-aktier.

A-aktierne er tillagt særlige stemmerettigheder.

Bortset fra opdelingen i A- og B-aktie med de dertil knyttede stemmerettigheder har ingen aktier i øvrigt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Selskabsskat

	30/4 2019 kr.	30/4 2018 kr.
Skyldig selskabsskat, primo	92.773	107.078
Modtaget/betalt skat vedr. tidligere år	3.921	-795.405
Skat vedrørende tilknyttet virksomhed	-128.602	704.814
Skyldig skat vedrørende tidligere år	-31.908	16.487
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-9.812	108.194
Betalt acontoskat for indeværende år	-63.000	-
Modregnet udbytteskat	-10.743	-31.908
	-115.463	92.773

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.