

Plabema ApS
Sønderdalen 1, 2. tv.
2870 Dyssegård
CVR-nr. 62 41 58 19

Årsrapport 2019/20

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/9-20



Dirigent, Per Andresen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Plabema ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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 17. juli 2020

Direktionen



Per Andresen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Plabema ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plabema ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 revisorers Ethiske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. juli 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte 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: Gentofte
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Per Andresen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte 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 2019 - 30. april 2020 udviser et resultat på kr. 1.005.994. Balancen viser en egenkapital på kr. 21.791.840.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
BRUTTORESULTAT	-21.633	-15.008
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	729.287	761.922
Finansielle indtægter	388.843	66.801
Finansielle omkostninger	-611	-96.995
RESULTAT FØR SKAT	1.095.886	716.720
1 Skat af årets resultat	-89.892	9.812
ÅRETS RESULTAT	1.005.994	726.532

Forslag til resultatdisponering

Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	108.000
Udbytte for regnskabsåret	0	408.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	729.287	761.922
Overført resultat	276.707	-551.590
FORDELT	1.005.994	726.532

Balance pr. 30. april**Aktiver**

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.482.863	18.753.576
Finansielle anlægsaktiver	19.482.863	18.753.576
ANLÆGSAKTIVER	19.482.863	18.753.576
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	218.768	0
Andre tilgodehavender	10.820	10.820
4 Tilgodehavende selskabsskat	0	115.463
Tilgodehavender	229.588	126.283
Værdipapirer	2.333.417	2.032.951
Likvide beholdninger	23.123	421.998
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.586.128	2.581.232
AKTIVER	22.068.991	21.334.808

Passiver

Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivninger	8.155.325	7.426.038
Overført resultat	13.436.515	13.159.808
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	408.200
3 EGENKAPITAL	21.791.840	21.194.046
Gæld til tilknyttede virksomheder	193.418	128.602
4 Selskabsskat	70.678	0
Anden gæld	13.055	12.160
Kortfristede gældsforpligtelser	277.151	140.762
GÆLDSFORPLIGTELSE	277.151	140.762
PASSIVER	22.068.991	21.334.808
5 Eventualposter m.v.		

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	80.740	-9.812
Udbytteskat, ej lempelse	9.152	0
	89.892	-9.812
	30/4 2020 kr.	30/4 2019 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	7.426.038	6.664.116
Årets resultat efter skat	729.287	761.922
Udloddet udbytte	0	0
Opskrivninger, ultimo	8.155.325	7.426.038
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	19.482.863	18.753.576

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 30. april 2020

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
TPM ApS, Gentofte	100%	19.482.863	729.287	19.482.863
				19.482.863

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	200.000	7.426.038	13.159.808	516.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-516.200
Forslag til resultatdisponering	0	729.287	276.707	0
Egenkapital, ultimo	200.000	8.155.325	13.436.515	0

Selskabskapitalen består af 200 anparter 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.

4 Selskabsskat

	30/4 2020 kr.	30/4 2019 kr.
Skyldig selskabsskat, primo	-115.463	92.773
Modtaget/betalt skat vedr. tidligere år	-70.681	3.921
Skat vedrørende tilknyttet virksomhed	22.780	-128.602
Skyldig skat vedrørende tidligere år	-163.364	-31.908
Beregnet selskabsskat for indeværende år	299.508	-9.812
Betalt acontoskat for indeværende år	-61.000	-63.000
Modregnet udbytteskat	-4.466	-10.743
	70.678	-115.463

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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