

Plesner Group ApS

Klintehøj Vænge 6, 3460 Birkerød

CVR-nr. 71 02 96 11

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2016.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Plesner Group 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 7. juli 2016

Direktion

Erik Plesner
direktør

Bestyrelse

Jens Christensen
formand

Birte Plesner

Erik Plesner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Plesner Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plesner Group ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 7. juli 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plesner Group ApS Klintehøj Vænge 6 3460 Birkerød
	Telefon: 45 81 96 00 Telefax: 45 81 96 22
	CVR-nr.: 71 02 96 11 Hjemsted: Birkerød Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Jens Christensen, Høyensgade 13, 2100 København Ø, formand Birte Plesner, Rungstedvej 123, 2960 Rungsted Kyst Erik Plesner, Rungstedvej 123, 2960 Rungsted Kyst
Direktion	Erik Plesner, Rungstedvej 123, 2960 Rungsted Kyst, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea A/S
Dattervirksomheder	Carl A. Plesner A/S, Rudersdal Plesner Ejendomme ApS, Rudersdal

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i agenturvirksomhed og handel samt være holdingselskab og yde administrativ og udviklingsmæssig konsulentbistand for datterselskaberne Carl A. Plesner A/S og Plesner Ejendomme ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod -13 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.836 t.kr. mod 1.147 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-13.000	-13
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.813.232	1.169
Andre finansielle indtægter	72.533	19
1 Andre finansielle omkostninger	-30.134	-35
Resultat før skat	2.842.631	1.140
Skat af årets resultat	-6.861	7
Årets resultat	2.835.770	1.147
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.813.232	-831
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	22.538	1.978
Disponeret i alt	2.835.770	1.147

Balance 30. april

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.899.992	7.086
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.899.992</u>	<u>7.086</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.899.992</u>	<u>7.086</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.210.182	1.183
Tilgodehavende selskabsskat	466.693	823
Andre tilgodehavender	14.750	15
Tilgodehavender i alt	<u>2.691.625</u>	<u>2.021</u>
Likvide beholdninger	<u>27.174</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.718.799</u>	<u>2.035</u>
Aktiver i alt	<u>11.618.791</u>	<u>9.121</u>

Balance 30. april

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Anpartskapital	500.000	500
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.535.967	3.722
5 Overført resultat	4.046.946	4.024
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Egenkapital i alt	11.082.913	8.246
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	535.878	875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	535.878	875
Gældsforpligtelser i alt	535.878	875
Passiver i alt	11.618.791	9.121
7 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	30.134	35
	30.134	35
	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	3.364.025	3.364
Kostpris 30. april 2016	3.364.025	3.364
Opskrivninger 1. maj 2015	3.722.735	4.553
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.813.232	1.169
Udbytte	-1.000.000	-2.000
Opskrivninger 30. april 2016	5.535.967	3.722
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	8.899.992	7.086
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Carl A. Plesner A/S	Rudersdal	100 %
Plesner Ejendomme ApS	Rudersdal	100 %
	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj 2015	500.000	500
	500.000	500

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	3.722.735	4.553
Resultatandel	1.813.232	-831
	<u>5.535.967</u>	<u>3.722</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	4.024.408	2.046
Årets overførte overskud eller underskud	22.538	1.978
	<u>4.046.946</u>	<u>4.024</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2015	0	900
Udloddet udbytte	0	-900
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 Plesner Group 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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