

Årsrapport for 2023/24

PLS1 Ejendomme ApS
Busbjergvej 85, Stærkær, 8850 Bjerringbro
CVR-nr. 21 64 67 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. januar 2025

Peter Lykke Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	8
Balance 30. september 2024	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for PLS1 Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stærkær, den 6. januar 2025

Direktion

Peter Lykke Sørensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	PLS1 Ejendomme ApS Busbjergvej 85 Stærkær 8850 Bjerringbro CVR-nr.: 21 64 67 84 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 Stiftet: 16. april 1999 Hjemsted: Favrskov
Direktion	Peter Lykke Sørensen, direktør
Tilknyttede virksomheder	PLS 1 ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 6. januar 2025 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation og vedligehold af maskiner og investering i og administration og udlejning af fast ejendom samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLS1 Ejendomme ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regskabspost 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægtsføring af depositum benyttet til istandsættelse af lejemål.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen på en sådan måde, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 DKK

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter periodisering af renteindtægter.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		841.195	1.203.377
Personaleomkostninger	1	-619.015	-425.979
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-86.299	-86.336
Finansielle indtægter		21.528	3.900
Finansielle omkostninger	2	-103.385	-76.314
Resultat før skat		54.024	618.648
Skat af årets resultat		-6.427	-143.276
Årets resultat		47.597	475.372
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		47.597	175.372
		47.597	475.372

Balance 30. september 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.932.136	2.000.092
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>39.322</u>	<u>57.665</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.971.458</u>	<u>2.057.757</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.971.458</u>	<u>2.057.757</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.367	289.058
Andre tilgodehavender		2.000	2.944
Tilgodehavende moms og afgifter		7.635	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.040</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>117.042</u>	<u>292.002</u>
Likvide beholdninger		<u>1.085.393</u>	<u>1.115.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.202.435</u>	<u>1.407.136</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.173.893</u></u>	<u><u>3.464.893</u></u>

Balance 30. september 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		227.611	180.014
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital		353.611	606.014
Hensættelse til udskudt skat		383.057	391.920
Hensatte forpligtelser i alt		383.057	391.920
Gæld til realkreditinstitutter		1.230.968	1.380.371
Skyldigt sambeskatningsbidrag		15.290	125.356
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.246.258	1.505.727
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	150.000	146.000
Banker		0	8.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.200	18.457
Gæld til tilknyttede virksomheder		760.753	356.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.818	2.678
Skyldigt sambeskatningsbidrag		125.356	64.416
Skyldige moms og afgifter		0	108.992
Anden gæld		20.840	47.763
Deposita		100.000	207.850
Kortfristede gældsforpligtelser		1.190.967	961.232
Gældsforpligtelser i alt		2.437.225	2.466.959
Passiver i alt		3.173.893	3.464.893
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	539.485	344.031
Andre omkostninger til social sikring	12.863	4.453
Andre personaleomkostninger	<u>66.667</u>	<u>77.495</u>
	<u>619.015</u>	<u>425.979</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>

2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	39.352	21.150
Andre finansielle omkostninger	64.033	54.850
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>314</u>
	<u>103.385</u>	<u>76.314</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.526.371	1.380.968	150.000	625.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>125.356</u>	<u>15.290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.651.727</u>	<u>1.396.258</u>	<u>150.000</u>	<u>625.000</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PLS 1 ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ud over pant til sikkerhed for prioritetsgæld er der til sikkerhed for gæld til pengeinstitut deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 1.600 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.932.