

PLP-Harboe af 2020 ApS

Offerlunden 57, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 41 35 48 36

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 23. januar 2025

Helle Harboe

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10-11

Anvendt regnskabspraksis 12-13

Selskabsoplysninger

Selskabet PLP-Harboe af 2020 ApS
Offerlunden 57
9230 Svenstrup J

CVR-nr.: 41 35 48 36
Stiftet: 12. maj 2020
Kommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Helle Harboe

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Pengeinstitut Sydbank
Østre Havnepromenade 26
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for PLP-Harboe af 2020 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 samt af 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 21. januar 2025

Direktion:

Helle Harboe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i PLP-Harboe af 2020 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PLP-Harboe af 2020 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bestående i at eje kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -26.307 | -63.314 |
| <hr/> | | | |
| Driftsresultat | | -26.307 | -63.314 |
| <hr/> | | | |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 433.164 | 162.186 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 227.248 | 141.686 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -290.251 | -303.063 |
| Resultat før skat | | 343.854 | -62.505 |
| <hr/> | | | |
| Skat af årets resultat | 3 | -678 | 49.432 |
| Årets resultat | | 343.176 | -13.073 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|---|--|----------------|----------------|
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 433.164 | 162.186 |
| Overført resultat | | -89.988 | -175.259 |
| I alt | | 343.176 | -13.073 |

Balance 30. september 2024

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 19.378.067 | 19.076.895 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 19.378.067 | 19.076.895 |
| Anlægsaktiver | | 19.378.067 | 19.076.895 |
| <hr/> | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 20.320 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 49.432 |
| Tilgodehavender | | 20.320 | 49.432 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 1.749.734 | 1.522.658 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.749.734 | 1.522.658 |
| Likvide beholdninger | | 138.263 | 52.726 |
| Omsætningsaktiver | | 1.908.317 | 1.624.816 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 21.286.384 | 20.701.711 |

Passiver

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 6.425.515 | 6.082.339 |
| Egenkapital | | 6.465.515 | 6.122.339 |
| <hr/> | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.500 | 8.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 14.798.525 | 14.557.708 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 678 | 0 |
| Anden gæld | | 13.166 | 13.164 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.820.869 | 14.579.372 |
| Gældsforpligtelser | | 14.820.869 | 14.579.372 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 21.286.384 | 20.701.711 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Medarbejderforhold | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 40.000 | 6.082.339 | 0 | 6.122.339 |
| Forslag til resultatdisponering | | 433.164 | -89.988 | 343.176 |
| Overførsler | | | | |
| Udligning negativ saldo | | -89.988 | 89.988 | 0 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 40.000 | 6.425.515 | 0 | 6.465.515 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter mellemregning | 0 | 49.785 |
| Finansielle indtægter i øvrigt | 227.248 | 91.901 |
| | 227.248 | 141.686 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 290.249 | 279.621 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 2 | 23.442 |
| | 290.251 | 303.063 |

| | | |
|--|------------|----------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 678 | -49.432 |
| | 678 | -49.432 |

4 | Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i kapitalinteresser |
|---|--------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2023 | 10.306.278 |
| Kostpris 30. september 2024 | 10.306.278 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2023 | 8.770.617 |
| Udloddet resultat | -131.992 |
| Årets værdireguleringer | 433.164 |
| Værdireguleringer 30. september 2024 | 9.071.789 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 19.378.067 |

5 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Værdipapir |
|--|------------|
| Dagsværdi 30. september 2024 | 1.749.734 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | 227.076 |

Noter

6 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PLP - HARBOE AF 2010 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

7 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PLP-Harboe af 2020 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af kapitalinteresser overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoposkrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat og udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.