

PTFH ApS
Nyhavn 47, 1
1051 København K

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 12861001

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. 12. 2016

Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskab PTFH ApS
Nyhavn 47, 1
1051 København K

CVR-nr.: 12861001

Direktion Bo Bjerrum Hansen

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været drift af restaurant Mc. Joys, Nyhavn 47 kl., 1051 København K.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabets resultat har i regnskabsåret været tilfredsstillende og der forventes fremover tilsvarende gode resultater.

Selskabets ejer har givet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for PTFH ApS
c/o Spis i Nyhavn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

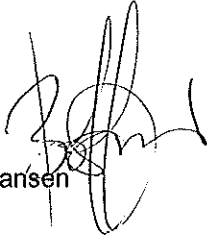
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. marts 2016

Direktionen:



Bo Bjerrum Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i PTFH ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PTFH ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 at 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 virksomheden, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indberettet B-indkomst på musikhonoraer. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

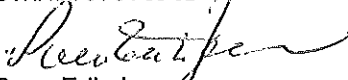
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 31. marts 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR. nr.: 31 94 35 82



Sven-Erik Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter indtægter vedrørende forsikringserstatninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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 holdingselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 7 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til den indgåede forpagtningsaftale som er uopsigelig i 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger: Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af pantebreve/gældsbreve, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Lang- og kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

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.

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 %.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2013/14 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	4.229.826	6.970.947
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-3.334.162	-4.436.069
Afskrivninger, anlægsaktiver	-173.513	-124.513
Resultat før finansielle poster	722.151	2.410.365
Andre finansielle indtægter	66.743	134.993
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-56.278	-55.222
Andre finansielle omkostninger	-134.974	-200.437
Resultat før skat	597.642	2.289.699
Skat af årets resultat	-141.236	-395.430
Årets resultat	456.406	1.894.269
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	456.406	1.894.269
Forslag til resultatdisponering i alt	456.406	1.894.269

Balance

	2015 DKK	2013/14 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	285.714	392.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	285.714	392.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.809	118.179
Materielle anlægsaktiver i alt	296.809	118.179
Deposita	156.000	156.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	156.000	156.000
Anlægsaktiver i alt	738.523	667.036
Varebeholdning	122.005	72.538
Varebeholdninger i alt	122.005	72.538
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.704	153.669
Udsudte skatteaktiver	7.402	0
Andre tilgodehavender	3.841	0
Tilgodehavender i alt	73.947	153.669
Andre værdipapirer og kapitalandele	973.354	1.118.772
Værdipapirer og kapitalandele i alt	973.354	1.118.772
Likvide beholdninger	1.715.742	2.364.936
Omsætningsaktiver i alt	2.885.048	3.709.915
Aktiver i alt	3.623.571	4.376.951

Balance

	2015 DKK	2013/14 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.777.413	-2.233.819
Egenkapital i alt	-1.697.413	-2.153.819
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.914.374	1.882.180
Anden gæld	1.575.680	2.832.999
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.490.054	4.715.179
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	641.210	0
Prioritetsgæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	362.934	240.349
Selskabsskat	148.638	395.430
Anden gæld	678.148	1.179.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.830.930	1.815.591
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.320.984	6.530.770
Passiver i alt	3.623.571	4.376.951

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2013/14 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	-2.153.819	-4.048.088
Overført resultat	456.406	1.894.269
Egenkapital i alt	-1.697.413	-2.153.819
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-2.233.819	-4.128.088
Overført via resultatdisponering	456.406	1.894.269
Overført resultat i alt	-1.777.413	-2.233.819
Egenkapital i alt	-1.697.413	-2.153.819

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	3.229.092	4.307.001
Andre omkostninger til social sikring	105.070	129.068
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	3.334.162	4.436.069

Antal beskæftigede i selskabet (14-16)

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 3.490.054 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2015 negativ med kr. 1.697.413. Selskabets ejer har givet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende.

Eventualforpligtelser

Ingen

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Den samlede skyldige skat i koncernen udgør kr. 158.923