

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

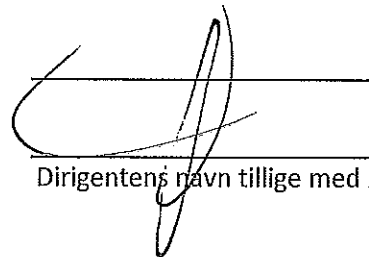
**PETER ORTMANN APS**

**Strandvejen 194 D**

**2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 13 12 05 79**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den **14 / 5** 2018



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3-4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2017	14
Noter	15-18

**Selskab**

Peter Ortmann ApS  
Strandvejen 194 D  
2920 Charlottenlund

CVR-nummer 13 12 05 79

30. regnskabsår

Hjemsted: Charlottenlund

**Direktion**

Peter Ortmann Nielsen

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Tore Kolby, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Peter Ortmann ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vognmands-, entreprenør- og genbrugsvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet ledelsens forventninger.

Der er i forbindelse med regnskabsafregningen afgivet tilbagetrædelse- og støtteerklæring fra selskabets kapitalejer.

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Peter Ortmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

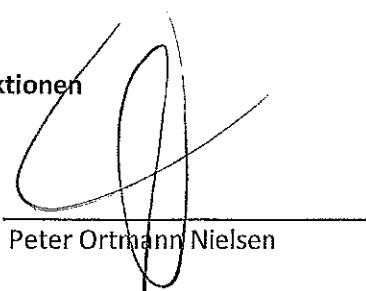
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. april 2018

I direktionen



Peter Ortmann Nielsen

## Til kapitalejeren i Peter Ortmann ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Ortmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemme 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetning forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinforma

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 18. april 2018

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Tore Kolby  
statsautoriseret revisor  
mne32175

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.



**Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af andre tilgodehavender.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostning

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste/ andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### **Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.415.929	2.231.288
2 Personaleomkostninger	<u>-2.340.259</u>	<u>-2.180.742</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.075.670	50.546
5 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	0	-529.500
Andre driftsindtægter	<u>385.180</u>	<u>-250</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.460.850	-479.204
3 Andre finansielle indtægter	11.466	26.115
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-72.000</u>	<u>-73.655</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.400.316	-526.744
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.400.316</u></u>	<u><u>-526.744</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>1.400.316</u>	<u>-526.744</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.400.316</u></u>	<u><u>-526.744</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	<u>0</u>	<u>1.333.822</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>1.333.822</u>
Andre tilgodehavender	<u>122.815</u>	<u>122.425</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>122.815</u>	<u>122.425</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>122.815</u>	<u>1.456.247</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.532.131	1.104.640
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.238
4 Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>31.591</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.532.131</u>	<u>1.146.469</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.911.679</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.443.810</u>	<u>1.146.469</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.566.625</u>	<u>2.602.716</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.314.184	-2.714.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u>-1.114.184</u>	<u>-2.514.500</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	220.131
Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	567.031	611.197
Anden gæld	<u>4.083.778</u>	<u>4.255.888</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>4.680.809</u>	<u>5.117.216</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>4.680.809</u>	<u>5.117.216</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>3.566.625</u></u>	<u><u>2.602.716</u></u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	200.000	-2.187.756	0	-1.987.756
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	-526.744	0	-526.744
Egenkapital pr. 1/1 2017	200.000	-2.714.500	0	-2.514.500
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	1.400.316	0	1.400.316
Egenkapital pr. 31/12 2017	200.000	-1.314.184	0	-1.114.184



## 1 Finansielle risici

Årets resultat udviser et overskud t.kr. 1.400 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 1.114.

Kapitalejeren (anden gæld t.kr. 2 mio kr) har afgivet tilbagetrædelseserklæring samt støtteerklæring for selskabets fortsatte drift.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gager og lønninger	2.075.792	1.910.632
Pensioner	206.199	203.409
Andre omkostninger til social sikring	59.544	62.422
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>-1.276</u>	<u>4.279</u>
I ALT	<u><u>2.340.259</u></u>	<u><u>2.180.742</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 5 mod 6 i sidste regnskabsår.

<u>3 Andre finansielle indtægter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>11.466</u>	<u>26.115</u>
I ALT	<u><u>11.466</u></u>	<u><u>26.115</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2016</u>
Skyldig pr. 1/1 2017	0	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	I ALT	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	9.917.315	9.917.315	9.858.438
Tilgang i året	0	0	55.127
Afgang i året	-9.917.315	-9.917.315	3.750
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	0	0	9.917.315
Opskrivninger pr. 1/1 2017	290.000	290.000	365.000
Årets opskrivninger	-290.000	-290.000	-75.000
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	0	0	290.000
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	8.873.495	8.873.495	8.343.995
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	529.500
Af- og nedskrivn., afgang i året	-8.873.495	-8.873.495	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	0	0	8.873.495
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	0	0	1.333.820
Salgspris, afgang	1.719.000	1.719.000	71.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-1.333.820	-1.333.820	-71.250
FORTJENESTE/TAB VED SALG	385.180	385.180	-250

6 <u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	31/12 2017	31/12 2016
Igangværende arbejder	0	10.238
Acontofakturering	0	0
I ALT	0	10.238

7 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 731.152.