

# **PFF Consult ApS**

**CVR nr.: 26045363**

**Bernstorfflund Alle 58  
2920 Charlottenlund**

## **Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 29. november 2016

---

Dirigent  
Søren Hastrup

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PFF Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt, og selskabets ledelse har for regnskabsåret 2017 fravalgt revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. november 2016

I direktionen:

Søren Hastrup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i PFF Consult ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for PFF Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Frederiksberg, den 29. november 2016

**Revisionsfirmaet Strunch**

CVR nr. 35 30 93 49

Niels Kristian Strunch  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PFF Consult ApS Bernstorfflund Alle 58 2900 Gentofte	
	CVR nr.	26045363
	Stiftet:	16. maj 2001
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Søren Hastrup	
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Strunch Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Jægersborg Alle 31 2920 Charlottenlund	
<b>Modervirksomhed</b>	Søren Hastrup Holding ApS	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at yde rådgivning og drive konsulentvirksomhed.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat i det forløbne år.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør t.kr.- 75 mod et bruttotab t.kr. -63 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -80 mod t.kr. -72 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere en 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen overvejer selskabets fortsatte eksistens herunder reetablering af egenkapitalen. Selskabets moderselskab har givet tilsagn om finansiering af den fortsatte drift.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Nettoomsætning ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes projekt promotion og fremmed arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud. ( fuld fordeling )



## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22,00%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016	2015
<b>Bruttotab</b>	2	<u>-75.593</u>	<u>-62.878</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-75.593</u>	<u>-62.878</u>
Finansielle indtægter	3	15.529	13.499
Finansielle omkostninger	4	<u>-35.456</u>	<u>-36.435</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>-95.520</u>	<u>-85.814</u>
Skat af årets resultat	5	<u>15.286</u>	<u>14.165</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-80.234</u>	<u>-71.649</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-80.234	-71.649
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<u>-80.234</u>	<u>-71.649</u>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		22.093	22.093
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>22.093</b>	<b>22.093</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>22.093</b>	<b>22.093</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		396.381	378.695
Udskudt skatteaktiv		81.751	68.722
Andre tilgodehavender		24.702	16.753
<b>Tilgodehavender</b>		<b>502.834</b>	<b>464.170</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>59.874</b>	<b>129.755</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>562.708</b>	<b>593.925</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>584.801</b>	<b>616.018</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-559.001	-478.767
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-434.001</b>	<b>-353.767</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		853.298	819.894
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		123.149	114.670
Anden gæld		42.355	35.221
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.018.802</b>	<b>969.785</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.018.802</b>	<b>969.785</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>584.801</b>	<b>616.018</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	11		

## Noter

### 1 Fortsat drift

Den fortsatte drift forudsætter, at de nuværende mellemværender med koncernselskaber opretholdes og at moderselskabet i nødvendigt omfang giver økonomisk støtte. På denne baggrund er regnskabet aflagt under forventning om fortsat drift.

### 2 Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.429	13.499
Øvrige renteindtægter	100	0
	<u>15.529</u>	<u>13.499</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	33.404	32.096
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	2.052	1.174
Øvrige finansielle omkostninger	0	3.165
	<u>35.456</u>	<u>36.435</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.257	-9.528
Årets regulering af udskudt skat	-13.029	-4.637
	<u>-15.286</u>	<u>-14.165</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	22.093	22.093
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>22.093</u>	<u>22.093</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>22.093</u>	<u>22.093</u>
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-478.767	-407.118
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-80.234</u>	<u>-71.649</u>
Overført resultat ultimo	<u>-559.001</u>	<u>-478.767</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-434.001</u>	<u>-353.767</u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter a nom. 1.000 kr eller multipla heraf.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		

# Noter

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Ingen.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 10 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at yde rådgivning og drive konsulentvirksomhed.

## 11 Nærtstående parter

PFF Consult ApS nærtstående parter omfatter følgende:

### Bestemmende indflydelse:

Direktør Søren Hastrup, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

Søren Hastrup Holding ApS, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Søren Hastrup Holding ApS, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

ApS KBUS 38 nr. 3121, Bernstorfflund Alle 58, 2920 Charlottenlund

### Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været lånemellemværender med ApS KBUS 38 nr.3121 og Søren Hastrup Holding ApS i regnskabsåret. Ledelsen har et tilgodehavende i selskabet. Alle mellemværender er blevet renteberegnet med diskontoen + 4 %. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Hastrup Holding ApS. Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningen.