

PFF Consult ApS

CVR nr.: 26045363

Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. november 2017



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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Charlottenlund, den 27. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 27. november 2017

Revisionsfirmaet Strunch

CVR nr. 35 30 93 49



Niels Kristian Strunch

registreret revisor

MNE nr. 4317

Selskabsoplysninger

Selskabet	PFF Consult ApS Bernstorfflund Alle 58 2900 Gentofte	
	CVR nr.	26045363
	Stiftet:	16. maj 2001
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Hastrup	
Revisor	Revisionsfirmaet Strunch Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Jægersborg Alle 31 2920 Charlottenlund	
Modervirksomhed	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.- 86 mod et bruttotab t.kr. -75 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. -102 mod t.kr. -80 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 med tilvalg fra klasse C.

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 konsulentytelser 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 oveskuds- 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2017	2016
Bruttotab	2	-86.271	-75.593
Afskrivninger		-13.720	0
Driftsresultat		-99.991	-75.593
Finansielle indtægter	3	10.255	15.529
Finansielle omkostninger	4	-40.974	-35.456
Ordinært resultat før skat		-130.710	-95.520
Skat af årets resultat	5	27.947	15.286
Årets resultat		-102.763	-80.234
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-102.763	-80.234
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-102.763	-80.234

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indretning af lejede lokaler		179.860	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		<u>19.515</u>	<u>22.093</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>199.375</u>	<u>22.093</u>
Anlægsaktiver		<u>199.375</u>	<u>22.093</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.195	396.381
Tilgodehavende skat		121.720	81.751
Andre tilgodehavender		<u>38.500</u>	<u>24.702</u>
Tilgodehavender		<u>356.415</u>	<u>502.834</u>
Likvide beholdninger		<u>17.877</u>	<u>59.874</u>
Omsætningsaktiver		<u>374.292</u>	<u>562.708</u>
Aktiver i alt		<u>573.667</u>	<u>584.801</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-661.764	-559.001
Egenkapital	7	-536.764	-434.001
Hensættelse til udskudt skat		2.399	0
Hensatte forpligtelser		2.399	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		888.062	853.298
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		186.017	123.149
Anden gæld		33.953	42.355
Kortfristede gældsforpligtelser		1.108.032	1.018.802
Gældsforpligtelser		1.110.431	1.018.802
Passiver i alt		573.667	584.801
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>2017</u>	<u>2016</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.742	15.429
Øvrige renteindtægter	-487	100
	<u>10.255</u>	<u>15.529</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.764	33.404
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	6.170	2.052
Øvrige finansielle omkostninger	40	0
	<u>40.974</u>	<u>35.456</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-112.097	-2.257
Årets regulering af udskudt skat	84.150	-13.029
	<u>-27.947</u>	<u>-15.286</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	191.002	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>191.002</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>11.142</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>11.142</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>179.860</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
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>2.578</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>2.578</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.515</u>	<u>22.093</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-559.001	-478.767
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-102.763</u>	<u>-80.234</u>
Overført resultat ultimo	<u>-661.764</u>	<u>-559.001</u>
Egenkapital ultimo	<u>-536.764</u>	<u>-434.001</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Anpartskapital		
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.

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.

Noter

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Søren Hastrup Holding ApS
Bernstorfflund Alle 58
2920 Charlottenlund