

# PT Holding ApS

Hyldevang 2  
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 32 80 83

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. oktober 2016

---

Tony Mickey Mikkelsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter til årsrapporten	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. september 2016

### Direktion

Pia Britt Dalgaard Mikkelsen  
direktør

Tony Mickey Mikkelsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i PT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, 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.

Helsinge, den 14. september 2016

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, Partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PT Holding ApS  
Hyldevang 2  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27 32 80 83  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 14. august 2003  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Pia Britt Dalgaard Mikkelsen, direktør  
Tony Mickey Mikkelsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PT Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PT Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Selskabsskat 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 gælds metode 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



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

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>-750</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>0</b>	<b>-750</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>0</b>	<b>-750</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>-750</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		260.765	-253.117
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-3.351</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>260.765</b>	<b>-257.218</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>260.765</u></b>	<b><u>-257.218</u></b>
Overført resultat		<u>260.765</u>	<u>-257.218</u>
		<b><u>260.765</u></b>	<b><u>-257.218</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>290.160</u>	<u>29.395</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>290.160</b></u>	<u><b>29.395</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>290.160</b></u>	<u><b>29.395</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	75.764
Selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.000</b></u>	<u><b>79.764</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>76.682</b></u>	<u><b>80.918</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>80.682</b></u>	<u><b>160.682</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>370.842</b></u></u>	<u><u><b>190.077</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>180.651</u>	<u>-114</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>305.651</u></b>	<b><u>124.886</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>65.191</u>	<u>65.191</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>65.191</u></b>	<b><u>65.191</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>65.191</u></b>	<b><u>65.191</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>370.842</u></u></b>	<b><u><u>190.077</u></u></b>
Hovedaktivitet	3		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	250.000	500.000
Afgang i årets løb	0	-250.000
Kostpris 30. juni 2016	250.000	250.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-220.605	-217.488
Årets afgang	0	108.744
Årets resultat	260.765	-111.861
Værdireguleringer 30. juni 2016	40.160	-220.605
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>290.160</b>	<b>29.395</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wiberg Mikkelsen ApS	Hillerød	50%	580.319	521.529

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-80.114	44.886
Årets resultat	0	260.765	260.765
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>180.651</b>	<b>305.651</b>

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)