

# PT Holding ApS

Hyldevang 2  
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 32 80 83

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 (15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. oktober 2018

---

Tony Mickey Mikkelsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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 11. oktober 2018

### **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 årsrapport

### Til kapitalejeren i PT Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 11. oktober 2018

### **Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PT Holding ApS  
Hyldevang 2  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27 32 80 83

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 14. august 2003

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Pia Britt Dalgaard Mikkelsen, direktør  
Tony Mickey Mikkelsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 6.505, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 44.731.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PT Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### 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 tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

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 hen-satte 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>24.000</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-15.153	-3.948
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>8.847</b>	<b>-3.948</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-290.160
Finansielle indtægter		444	25.038
Finansielle omkostninger		-2.786	-2.608
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.505</b>	<b>-271.678</b>
Skat af årets resultat	2	0	4.253
<b>Årets resultat</b>		<b>6.505</b>	<b>-267.425</b>
Overført resultat		6.505	-267.425
		<b>6.505</b>	<b>-267.425</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>45.458</u>	<u>60.611</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>45.458</b></u>	<u><b>60.611</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>45.458</b></u>	<u><b>60.611</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.495	10.205
Selskabsskat		<u>1.628</u>	<u>1.252</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>13.123</b></u>	<u><b>11.457</b></u>
Værdipapirer		<u>27.500</u>	<u>25.000</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>27.500</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>32.459</b></u>	<u><b>8.963</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>73.082</b></u>	<u><b>45.420</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>118.540</b></u></u>	<u><u><b>106.031</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-80.269</u>	<u>-86.774</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>44.731</u></b>	<b><u>38.226</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.433	67.799
Selskabsskat		1.376	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>6</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>73.809</u></b>	<b><u>67.805</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>73.809</u></b>	<b><u>67.805</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>118.540</u></u></b>	<b><u><u>106.031</u></u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.153	15.153
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>-11.205</u>
	<b><u>15.153</u></b>	<b><u>3.948</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	748
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-5.001</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-4.253</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017		<u>75.764</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>75.764</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		15.153
Årets afskrivninger		<u>15.153</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>30.306</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<b><u>45.458</u></b>

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2018	250.000	250.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	-250.000	40.160
Årets resultat	77.239	-386.547
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-77.239	96.387
Værdireguleringer 30. juni 2018	-250.000	-250.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CostCare ApS	Hillerød	50%	-38.296	154.478

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-86.774	38.226
Årets resultat	0	6.505	6.505
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>-80.269</b>	<b>44.731</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

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