

# REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S

STATSAUTORISERET REVISOR



ØSTBANEGADE 3 <sup>PARTERRE</sup> · 2100 KØBENHAVN Ø · TELEFON 35 47 40 00 · FAX 35 43 80 30  
MAIL@REVISORHARDER.DK

**P.N. Office Supplies ApS**

**Bjergbakkevej 310, 2600 Glostrup**

**CVR. nr. 27 62 55 41**

**Årsrapport for 2015/2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. september 2016

Niels Nørland  
Dirigent

**Indhold**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 til 30. april 2016 for P.N. Office Supplies 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. september 2016

Direktion:

---

Niels Erik Ramsø Nørland

### Den uafhængige revisors påtegning

#### Til kapitalejerne i P.N. Office Supplies ApS

Vi har revideret årsregnskabet for P.N. Office Supplies ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

København, den 19. september 2016

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S

CVR nr. 44 68 29 15

  
Niels Harder

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

P.N. Office Supplies ApS  
Bjergbakkevej 310  
2600 Glostrup

Telefon 43 63 13 50

CVR.-nr.: 27 62 55 41

Stiftet: 3. marts 2004

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Hovedaktivitet: Udlejning af fast ejendom

**Direktion**

Niels Erik Ramsø Nørland

**Revisor**

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S  
Østbanegade 3 <sup>Parterre</sup>  
2100 København Ø.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabspraksis:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

### Resultatopgørelsen:

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder kontoromkostninger m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

### Balancen:

#### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

Ejendomme ..... 50 år

**Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016**

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning .....	511.500	497
Driftsomkostninger .....	239.995	585
<b><u>Bruttoresultat</u></b> .....	<u>271.505</u>	<u>-88</u>
Administrationsomkostninger .....	88.359	120
<b><u>Driftsresultat</u></b> .....	<u>183.146</u>	<u>-208</u>
Finansielle omkostninger .....	39.967	43
<b><u>Ordinært resultat før ekstraordinære poster og skat</u></b> .....	<u>143.179</u>	<u>-251</u>
Skat af årets resultat .....	1	+104
<b><u>Årets resultat</u></b> .....	<u>111.227</u>	<u>-147</u>
<b><u>Forslag til resultatdisponering</u></b>		
Overført resultat .....	<u>111.227</u>	<u>-147</u>



**Balance pr. 30. april 2016****Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>30/4 2015</u>
		<u>t.kr.</u>
Ejendomme .....		4.711.800
<b><u>Materielle anlægsaktiver</u></b> .....	2	<u>4.711.800</u>
<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b> .....		<u>4.711.800</u>
Likvide midler .....		42.291
<b><u>Likvide midler ialt</u></b> .....		<u>42.291</u>
<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b> .....		<u>42.291</u>
<b><u>Aktiver i alt</u></b> .....		<u><u>4.754.091</u></u>
		<u><u>4.786</u></u>

**Balance pr. 30. april 2016****Passiver**

	Note		30/4 2015 t.kr.
Selskabskapital .....		125.000	125
Reserve for opskrivninger .....		1.296.952	1.297
Overført resultat .....		-324.571	-436
<b><u>Egenkapital i alt</u></b> .....	3	<u>1.097.381</u>	<u>986</u>
Udskudt skat .....		409.009	377
<b><u>Hensættelser i alt</u></b> .....		<u>409.009</u>	<u>377</u>
Prioritetsgæld .....	4	2.544.586	2.675
Deposita .....		71.200	116
<b><u>Langfristede gældsforpligtelser</u></b> .....		<u>2.615.786</u>	<u>2.791</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld .....		129.988	130
Bankgæld .....			11
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.300	21
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		367.617	420
Selskabsskat .....			38
Anden gæld .....		111.010	12
<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b> .....		<u>631.915</u>	<u>632</u>
<b><u>Gældsforpligtelser i alt</u></b> .....		<u>3.247.701</u>	<u>3.423</u>
<b><u>Passiver i alt</u></b> .....		<u>4.754.091</u>	<u>4.786</u>
<b>Nærtstående parter</b>	5		

**Noter til årsregnskabet for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016**

		2014/2015 t.kr.
<b><u>Note 1. Skat af årets resultat:</u></b>		
Regulering udskudt skat .....	31.952	+104
	<u>31.952</u>	<u>+104</u>

**Note 2. Materielle anlægsaktiver:**

	Ejendomme
Kostpris pr. 1/5 2015 .....	5.450.000
Kostpris pr. 30/4 2016 .....	<u>5.450.000</u>
Afskrivninger pr. 1/5 2015 .....	664.380
Årets afskrivninger .....	73.820
Afskrivninger pr. 30/4 2016 .....	<u>738.200</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2016 .....	<u>4.711.800</u>

Ejendomsværdien pr. 1/10 2014 udgør kr. 6.950.000.

Der er udstedt ejerpantebreve for kr. 850.000 i selskabets ejendomme. Ejerpantebrevene er opbevaret hos selskabets advokat.

**Note 3. Egenkapital:**

Selskabets kapital består af anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt kr.
Egenkapital pr. 1/5 2015 .....	125.000	1.296.952	-435.798	986.154
Overført af årets resultat .....			111.227	111.227
Egenkapital pr. 30/4 2016 .....	<u>125.000</u>	<u>1.296.952</u>	<u>-324.571</u>	<u>1.097.381</u>

**Noter til årsregnskabet for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016****Note 4. Prioritetsgæld:**

	<u>Restgæld i alt</u>	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Prioritetsgæld .....	2.674.574	129.988	2.016.439

Kursværdien af prioritetsgælden udgør pr. 30. april 2016 kr. 2.693.266.

**Note 5. Nærtstående parter:**

Selskabets anpartskapital ejes af P.N. Group Holding A/S, Bjergbakkevej 310, 2600 Glostrup.