



PT Finance ApS

Symfonivej 32
2730 Herlev
CVR-nr. 28969244

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.01.2024

Tom Rude Truelsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PT Finance ApS

Symfonivej 32

2730 Herlev

CVR-nr.: 28969244

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Tom Rude Truelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for PT Finance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 09.01.2024

Direktion

Tom Rude Truelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PT Finance ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PT Finance ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 09.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med værdipapirer samt at agere holdingselskab for tilknyttede og associerede virksomheder.

Selskabet har i regnskabsåret 2022/23 realiseret et overskud på 10 t.kr. mod et underskud på 477 t.kr. sidste år.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 302 t.kr og har derved tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at reetablering af kapitalen kan ske via selskabets egen drift i løbet af de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(16.985)	(22.633)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(109.663)	(511.937)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		95.492	19.625
Andre finansielle indtægter	2	58.828	42.666
Andre finansielle omkostninger	3	(11.508)	(225)
Resultat før skat		16.164	(472.504)
Skat af årets resultat	4	(6.364)	(4.358)
Årets resultat		9.800	(476.862)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.800	(476.862)
Resultatdisponering		9.800	(476.862)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.896	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		292.993	197.501
Finansielle aktiver	5	462.889	197.501
<hr/>			
Anlægsaktiver		462.889	197.501
<hr/>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.468	203.817
Tilgodehavende skat		555	4.387
Tilgodehavender		7.023	208.204
<hr/>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.046	307.493
Værdipapirer og kapitalandele		39.046	307.493
<hr/>			
Likvide beholdninger		2.148	2.891
<hr/>			
Omsætningsaktiver		48.217	518.588
<hr/>			
Aktiver		511.106	716.089

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		230.243	134.751
Overført overskud eller underskud		(657.625)	(571.933)
Egenkapital		(302.382)	(312.182)
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		166.314	579.856
Hensatte forpligtelser		166.314	579.856
Skyldige sambeskatningsbidrag		6.364	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.364	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		208.090	2.500
Skyldige sambeskatningsbidrag		4.358	9.556
Anden gæld	7	416.362	416.359
Kortfristede gældsforpligtelser		640.810	448.415
Gældsforpligtelser		647.174	448.415
Passiver		511.106	716.089
Going concern	1		
Personaleforhold	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	134.751	(571.933)	(312.182)
Årets resultat	0	95.492	(85.692)	9.800
Egenkapital ultimo	125.000	230.243	(657.625)	(302.382)

Noter

1 Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret tabt halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets likvide beredskab understøttes af gælds aftalen med privat långiver, hvorefter gældsposter på 416.362 kr. alene indfries, hvis der er overskydende likviditet efter betalingen af øvrige kreditorer. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.378	16.737
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.359	7.839
Dagsværdireguleringer	0	5.275
Øvrige finansielle indtægter	3.091	12.815
	58.828	42.666

3 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	8.590	0
Dagsværdireguleringer	2.894	0
Øvrige finansielle omkostninger	24	225
	11.508	225

4 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.364	4.358
	6.364	4.358

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.114.000	880.252	62.750
Tilgange	0	693.101	0
Kostpris ultimo	1.114.000	1.573.353	62.750
Opskrivninger primo	0	0	134.751
Andel af årets resultat	0	0	95.492
Opskrivninger ultimo	0	0	230.243
Nedskrivninger primo	(1.114.000)	(880.252)	0
Andel af årets resultat	(109.663)	0	0
Årets nedskrivninger	0	(523.205)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	544.146	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	(434.483)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1.114.000)	(1.403.457)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	169.896	292.993

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nordano ApS	Herlev	ApS	100
Rigorouso ApS	Herlev	ApS	100

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Leono ApS	Herlev	ApS	50

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	6.364
	6.364

Der er ingen gæld til forfald efter 5 år.

7 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Anden gæld i øvrigt	416.362	416.359
	416.362	416.359

I anden gæld indgår gæld til privat långiver med 416 t.kr., som står tilbage for øvrige kreditorer.

8 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

I forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten 2022/23 for Nordano ApS, har PT Finance ApS afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor Nordano ApS. I tilknytning hertil er der indhentet tilsagn fra eneanpartshaver om indskud af likviditet, såfremt der bliver behov herfor.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for det associerede selskab Leono ApS' bankengagement. Leono ApS har ingen netto bankgæld pr. 30.06.2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele,

renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle

forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.