

PTT Holding ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 32887074

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31 maj 2018

Dirigent:

Peter Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PTT Holding ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 32 88 70 74

Regnskabsår 01-01-2017

31-12-2017

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017 for PTT Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. maj 2018

Direktionen:

Peter Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PTT Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PTT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet,

uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hundested, 31. maj 2018

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
statsautoriseret revisor
CVR-nr. 81127115

Poul Rexen Thomsen
statsautoriseret revisor
Mne-nr. 9432

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Salg af ydelser og andet vederlag indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

administration, herunder salgskostninger, kontoromkostninger, småanskaffelser m.v. I andre driftsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og

Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Posten omfatter endvidere selskabets andel af datterselskabernes resultat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode. Denne periode skønnes at være 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3 - 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til selskabets andel af de tilknyttede selskabers indre værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

Noter	2017	2016
Bruttoresultat	30.499	33.327
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>-11.886</u>	<u>-11.374</u>
Resultat før finansielle poster	18.613	21.953
Indtægter af andre kapitalandele	606.532	1.531.385
Finansielle indtægter	13.012	11.508
Finansielle omkostninger	<u>-185.795</u>	<u>-994</u>
Ordinært resultat før skat	452.362	1.563.852
1 Skat af årets resultat	<u>-3.777</u>	<u>-6.523</u>
Årets resultat	<u><u>448.585</u></u>	<u><u>1.557.329</u></u>
Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	211.042	
Overført overskud	<u>131.743</u>	
Resultatdisponering i alt	<u><u>448.585</u></u>	

Balance pr. 31. december 2017

	2017	2016	
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
2	Erhvervede patenter	138.293	139.921
		<u>138.293</u>	<u>139.921</u>
Finansielle anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.770.837	1.764.305
		<u>1.770.837</u>	<u>1.764.305</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.909.130</u>	<u>1.904.226</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	50.658	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	130.656	647.995
	Andre tilgodehavender	100.000	515.111
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		<u>281.314</u>	<u>1.163.106</u>
	Værdipapirer	<u>814.495</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.358</u>	<u>22.463</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.134.167</u>	<u>1.185.569</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.043.297</u></u>	<u><u>3.089.795</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	2017	2016
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.259.677	1.048.635
Overført resultat	1.388.248	1.256.505
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<u>2.833.725</u>	<u>2.488.540</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	19.512	15.735
	<u>19.512</u>	<u>15.735</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.367	0
Skyldig selskabsskat	107.337	421.244
Anden gæld	52.356	164.276
	<u>190.060</u>	<u>585.520</u>
GÆLD I ALT	<u>190.060</u>	<u>585.520</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.043.297</u>	<u>3.089.795</u>

Noter

2017

2016

1 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.784
Årets ændring i udskudt skat	3.777	2.739
	<u>3.777</u>	<u>6.523</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum primo	193.137	113.339
Tilgang	10.258	79.798
Afgang	0	0
	<u>203.395</u>	<u>193.137</u>

Afskrivninger primo	53.216	41.842
Årets afskrivninger	11.886	11.374
Afskrivning på afhændelser	0	0
	<u>65.102</u>	<u>53.216</u>

Bogført værdi ultimo	<u>138.293</u>	<u>139.921</u>
----------------------	----------------	----------------

3 Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Navn: Biomedics ApS	Navn: Bacticon	Navn: Visi4
Hjemsted: Taastrup	Hjemsted: Taastrup	Hjemsted: Taastrup
Ejerandel: 100%	Ejerandel: 100%	Ejerandel: 100%
Pålydende: 80.000	Pålydende: 80.000	Pålydende: 50.000
Anskaffelsessum: 80.000	Anskaffelsessum: 80.000	Anskaffelsessum: 50.000
Regnskabsperiode: 2017	Regnskabsperiode: 2017	Regnskabsperiode: 2017
Resultat: 247.745	Resultat: 353.323	Resultat: 5.464
Egenkapital: 1.368.857	Egenkapital: 446.516	Egenkapital: 54.464

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK 1. januar	80.000	1.548.635	756.505	103.400	2.488.540
Korrektion	0	-500.000	500.000		
Årets resultat	0	211.042	131.743	105.800	448.585
Udbetalt udbytte	0		0	-103.400	-103.400
EK 31. december	<u>80.000</u>	<u>1.259.677</u>	<u>1.388.248</u>	<u>105.800</u>	<u>2.833.725</u>

5 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabes hovedaktivitet er at eje anparter i datterselskaber samt udleje patenter.

7 Pantsætninger

Der er ikke foretaget pantsætninger.

Eventualforpligtelser

PTT Holding ApS, Biomodics ApS, Bacticon ApS og Viso4 ApS hæfter solidarisk for skat af selskabernes sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat kr. 107.337 pålignes PTT Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. De tre selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabskatter og kildeskatter kan medføre at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.