

PTT Holding ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 32887074

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent:

Peter Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PTT Holding ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR-nr. 32 88 70 74

Regnskabsår 01-01-2018

31-12-2018

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2018 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 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2019

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 2018 - 31. december 2018

Noter	2018	2017
Bruttoresultat	50.805	30.499
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>-11.886</u>	<u>-11.886</u>
Resultat før finansielle poster	38.919	18.613
Indtægter af andre kapitalandele	631.106	606.532
Finansielle indtægter	8.551	13.012
Finansielle omkostninger	<u>-19.342</u>	<u>-185.795</u>
Ordinært resultat før skat	659.234	452.362
1 Skat af årets resultat	<u>-10.444</u>	<u>-3.777</u>
Årets resultat	<u><u>648.790</u></u>	<u><u>448.585</u></u>
Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	131.106	
Overført overskud	<u>409.684</u>	
Resultatdisponering i alt	<u><u>648.790</u></u>	

Balance pr. 31. december 2018

	2018	2017	
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
2	Erhvervede patenter	126.407	138.293
		<u>126.407</u>	<u>138.293</u>
Finansielle anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.901.943	1.770.837
		<u>1.901.943</u>	<u>1.770.837</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.028.350</u>	<u>1.909.130</u>
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	0	50.658
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	359.447	130.656
	Andre tilgodehavender	500.000	100.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		<u>859.447</u>	<u>281.314</u>
	Værdipapirer	<u>817.875</u>	<u>814.495</u>
	Likvide beholdninger	<u>40.334</u>	<u>38.358</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.717.656</u>	<u>1.134.167</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.746.006</u>	<u>3.043.297</u>

Balance pr. 31. december 2018

	2018	2017
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.390.783	1.259.677
Overført resultat	1.797.932	1.388.248
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	<u>3.376.715</u>	<u>2.833.725</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	23.290	19.512
	<u>23.290</u>	<u>19.512</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	757	30.367
Skyldig selskabsskat	126.004	107.337
Anden gæld	219.240	52.356
	<u>346.001</u>	<u>190.060</u>
GÆLD I ALT	<u>346.001</u>	<u>190.060</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.746.006</u>	<u>3.043.297</u>

Noter

2018

2017

1 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.666	0
Årets ændring i udskudt skat	3.778	3.777
	<u>10.444</u>	<u>3.777</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivninger primo	65.102	53.216
Årets afskrivninger	11.886	11.886
Afskrivning på afhændelser	0	0
	<u>76.988</u>	<u>65.102</u>

Bogført værdi ultimo	<u>126.407</u>	<u>138.293</u>
----------------------	----------------	----------------

3 Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Navn: Biomedics ApS	Navn: Bacticon	Navn: Visi4
Hjemsted: Rødovre	Hjemsted: Rødovre	Hjemsted: Lyngby
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: 2018	Regnskabsperiode: 2018	Regnskabsperiode: 2018
Resultat: 802.439	Resultat: -167.483	Resultat: -3.850
Egenkapital: 2.071.296	Egenkapital: 279.033	Egenkapital: 51.614

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK 1. januar	80.000	1.259.677	1.388.248	105.800	2.833.725
Årets resultat	0	131.106	409.684	108.000	648.790
Udbetalt udbytte	0		0	-105.800	-105.800
EK 31. december	<u>80.000</u>	<u>1.390.783</u>	<u>1.797.932</u>	<u>108.000</u>	<u>3.376.715</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. 126.004 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 selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.