

PTT Holding ApS

Gregersensvej 7
2630 Taastrup

CVR-nr. 32887074

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29.04.2016

Dirigent:

Peter Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PTT Holding ApS
Gregersensvej 7
2630 Taastrup

CVR-nr. 32 88 70 74

Regnskabsår 01-01-2015

31-12-2015

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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.

Taastrup, den 28. april 2016

Direktionen:

Peter Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i PTT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PTT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hundested, den 28. april 2016

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Statsautoriseret revisor
CVR. NR. 81127115

Poul Rexen Thomsen
Statsautoriseret revisor

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 salgsomkostninger, 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 23,5 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.

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.

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 2015 - 31. december 2015

| Noter | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 33.677 | 34.000 |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | <u>-7.384</u> | <u>-7.384</u> |
| Resultat før finansielle poster | 26.293 | 26.616 |
| Indtægter af andre kapitalandele | 82.550 | 221.729 |
| Finansielle indtægter | 15.262 | 13.043 |
| Finansielle omkostninger | <u>-3.341</u> | <u>-1.085</u> |
| Ordinært resultat før skat | 120.764 | 260.303 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>-9.288</u> | <u>-9.516</u> |
| Årets resultat | <u><u>111.476</u></u> | <u><u>250.787</u></u> |
| Resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | |
| Reserve for opskrivning efter indre værdis metode | 82.550 | |
| Overført overskud | <u>-72.274</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u><u>111.476</u></u> | |

Balance pr. 31. december 2015

| | 2015 | 2014 | |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| 2 | Erhvervede patenter | 71.497 | 78.881 |
| | | <u>71.497</u> | <u>78.881</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 682.920 | 600.370 |
| | | <u>682.920</u> | <u>600.370</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>754.417</u> | <u>679.251</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 357.237 | 421.327 |
| | Andre tilgodehavender | 22.690 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| | | <u>379.927</u> | <u>421.327</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>379.927</u> | <u>421.327</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.134.344</u> | <u>1.100.578</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 4 | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 522.920 | 440.370 |
| Overført resultat | 328.291 | 400.565 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| | <u>1.032.411</u> | <u>920.935</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 12.996 | 11.392 |
| | <u>12.996</u> | <u>11.392</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 39.512 |
| Anden gæld | 88.937 | 128.739 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | <u>88.937</u> | <u>168.251</u> |
| GÆLD I ALT | <u>88.937</u> | <u>168.251</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.134.344</u> | <u>1.100.578</u> |

Noter

2015

2014

1 Skat af årets resultat

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.684 | 7.546 |
| Årets ændring i udskudt skat | 1.604 | 1.970 |
| | <u>9.288</u> | <u>9.516</u> |

2 Immaterielle anlægsaktiver

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Anskaffelsessum primo | 113.339 | 113.339 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| | <u>113.339</u> | <u>113.339</u> |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger primo | 34.458 | 27.074 |
| Årets afskrivninger | 7.384 | 7.384 |
| Afskrivning på afhændelser | 0 | 0 |
| | <u>41.842</u> | <u>34.458</u> |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| Bogført værdi ultimo | <u>71.497</u> | <u>78.881</u> |
|----------------------|---------------|---------------|

3 Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Navn: Biomedics ApS

Hjemsted: Taastrup

Ejerandel: 100%

Pålydende: 80.000

Anskaffelsessum: 80.000

Regnskabsperiode: 2015

Resultat: 82.550

Egenkapital: 608.590

Navn: Bacticon

Hjemsted: Taastrup

Ejerandel: 100%

Pålydende: 80.000

Anskaffelsessum: 80.000

Regnskabsperiode: 2015

Resultat: 0

Egenkapital: 74.330

4 Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for netto- opskrivning | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| EK 1. januar | 80.000 | 440370 | 400.565 | 0 | 920.935 |
| Årets resultat | 0 | 82550 | -72.274 | 101.200 | 111.476 |
| Udbetalt udbytte | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| EK 31. december | <u>80.000</u> | <u>522.920</u> | <u>328.291</u> | <u>101.200</u> | <u>1.032.411</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 og Bacticon ApS hæfter solidarisk for skat af selskabernes sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat kr. 7.310 pålignes PTT Holding ApS, der er administrationselskab 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.