



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**NN OG PT APS**

**FISKERGYDE 15 ST., 8000 AARHUS C**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 23. maj 2019

---

Niels Peter Juul Trane

**CVR-NR. 33 87 44 72**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |       |
| Selskabsoplysninger.....   | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....   | 4     |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5     |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |       |
| Ledelsesberetning.....   | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |       |
| Resultatopgørelse.....   | 7     |
| Balance.....   | 8     |
| Noter.....   | 9-10  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | NN og PT ApS<br>Fiskergyde 15 st.<br>8000 Aarhus C                          |
|                  | CVR-nr.: 33 87 44 72  |
|                  | Stiftet: 25. august 2011  |
|                  | Hjemsted: Aarhus C  |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                       |
| <b>Direktion</b> | Niels Peter Juul Trane  |
| <b>Revisor</b>   | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Kystvejen 29<br>8000 Aarhus C |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NN og PT 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. maj 2019

Direktion:

---

Niels Peter Juul Trane

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i NN og PT ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for NN og PT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 14. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27792

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive bar / restauration.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....             |      | <b>6.145.981</b> | <b>6.000.061</b> |
| Personaleomkostninger.....                 | 1    | -4.190.343       | -3.241.397       |
| Af- og nedskrivninger.....                 |      | -9.263           | -43.902          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                |      | <b>1.946.375</b> | <b>2.714.762</b> |
| Andre finansielle indtægter.....           | 2    | 62.997           | 3.294            |
| Andre finansielle omkostninger.....        |      | -203             | -12.412          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....             |      | <b>2.009.169</b> | <b>2.705.644</b> |
| Skat af årets resultat.....                | 3    | -444.577         | -598.494         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                |      | <b>1.564.592</b> | <b>2.107.150</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....   |      | 1.800.000        | 1.800.000        |
| Overført resultat.....                     |      | -235.408         | 307.150          |
| <b>I ALT</b> .....                         |      | <b>1.564.592</b> | <b>2.107.150</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 0                | 132              |
| Indretning af lejede lokaler.....                |          | 2.163            | 11.294           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>2.163</b>     | <b>11.426</b>    |
| Lejededpositum.....                              |          | 76.143           | 76.143           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>5</b> | <b>76.143</b>    | <b>76.143</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>78.306</b>    | <b>87.569</b>    |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....    |          | 207.846          | 191.546          |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>207.846</b>   | <b>191.546</b>   |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... |          | 2.121.145        | 607.303          |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 424.615          | 4.570            |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   |          | 48.267           | 0                |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>2.594.027</b> | <b>611.873</b>   |
| <b>Likvider.....</b>                             |          | <b>524.224</b>   | <b>2.555.242</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>3.326.097</b> | <b>3.358.661</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>3.404.403</b> | <b>3.446.230</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                  |
| Selskabskapital.....                             |          | 80.000           | 80.000           |
| Overført overskud.....                           |          | 82.376           | 317.784          |
| Forslag til udbytte.....                         |          | 1.800.000        | 1.800.000        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>6</b> | <b>1.962.376</b> | <b>2.197.784</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....                |          | 476              | 112              |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>               |          | <b>476</b>       | <b>112</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 201.766          | 189.814          |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag.....               |          | 444.213          | 609.862          |
| Anden gæld.....                                  |          | 795.572          | 448.658          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>1.441.551</b> | <b>1.248.334</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                   |          | <b>1.441.551</b> | <b>1.248.334</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>3.404.403</b> | <b>3.446.230</b> |
| Eventualposter mv.                               | 7        |                  |                  |



## NOTER

|   | 2018<br>kr.                                   | 2017<br>kr.                     | Note     |
|---|---|---------------------------------|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |   |                                 | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>5 (2017: 5) |   |                                 |          |
| Løn og gager.....                                       | 2.530.037                                     | 2.171.107                       |          |
| Pensioner.....  | 1.612.875                                     | 1.017.608                       |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 13.224  | 16.962                          |          |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 34.207  | 35.720                          |          |
|   | <b>4.190.343</b>                              | <b>3.241.397</b>                |          |
| <b>Andre finansielle indtægter</b>                      |   |                                 | <b>2</b> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....        | 62.997  | 3.294                           |          |
|   | <b>62.997</b>                                 | <b>3.294</b>                    |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                           |   |                                 | <b>3</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....     | 444.213                                       | 609.862                         |          |
| Regulering af udskudt skat.....                         | 364   | -11.368                         |          |
|   | <b>444.577</b>                                | <b>598.494</b>                  |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |   |                                 | <b>4</b> |
|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |          |
| Kostpris 1. januar 2018.....                            | 15.954  | 203.556                         |          |
| Kostpris 31. december 2018.....                         | 15.954  | 203.556                         |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....               | 15.822  | 192.262                         |          |
| Årets afskrivninger .....                               | 132   | 9.131                           |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....            | 15.954  | 201.393                         |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....            | 0   | 2.163                           |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                        |   |                                 | <b>5</b> |
|   |   | Lejededpositum                  |          |
| Kostpris 1. januar 2018.....                            |   | 76.143                          |          |
| Kostpris 31. december 2018.....                         |   | 76.143                          |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....            |   | 76.143                          |          |

## NOTER

## Note

## Egenkapital

6

|   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt            |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018.....           | 80.000               | 317.784              | 1.800.000              | 2.197.784        |
| Betalt udbytte.....                       |                      |                      | -1.800.000             | -1.800.000       |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                      | -235.408             | 1.800.000              | 1.564.592        |
| <b>Egenkapital 31. december 2018.....</b> | <b>80.000</b>        | <b>82.376</b>        | <b>1.800.000</b>       | <b>1.962.376</b> |

## Eventualposter mv.

7

## Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 400 tkr. i uopsigelighedsperioden på 12 måneder.

Selskabet har indgået P-plads lejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 3 tkr. i uopsigelighedsperioden på 3 måneder.

## Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Juul Trane Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for NN og PT ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år     | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler.....            | 5 år     | 0%        |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.