



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

C/O VINSTUEN, FISKERGYDEN 15 ST., 8000 ÅRHUS C

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. april 2017

Niels Peter Juul Trane

CVR-NR. 33 87 44 72

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NN og PT ApS c/o Vinstuen, Fiskergyden 15 st. 8000 Århus C
	CVR-nr.: 33 87 44 72
	Stiftet: 25. august 2011
	Hjemsted: Aarhus C
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Peter Juul Trane
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sydbank Store Torv 12 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 28. marts 2017

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 2016 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 28. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.069.662	4.653.207
Personaleomkostninger.....	1	-2.996.301	-3.434.857
Af- og nedskrivninger.....		-69.187	-92.873
DRIFTSRESULTAT		2.004.174	1.125.477
Andre finansielle omkostninger.....		-10.815	-756
RESULTAT FØR SKAT		1.993.359	1.124.721
Skat af årets resultat.....	2	-441.219	-291.035
ÅRETS RESULTAT		1.552.140	833.686
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		550.000	833.600
Ekstraordinært udbytte.....		1.200.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-197.860	86
I ALT		1.552.140	833.686

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.323	6.514
Indretning af lejede lokaler.....		52.005	92.716
Materielle anlægsaktiver.....	3	55.328	99.230
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		76.143	76.143
Finansielle anlægsaktiver.....	4	76.143	76.143
ANLÆGSAKTIVER.....		131.471	175.373
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		110.001	118.722
Varebeholdninger.....		110.001	118.722
Andre tilgodehavender.....		0	50.788
Periodeafgrænsningsposter.....		35.798	11.419
Tilgodehavender.....		35.798	62.207
Likvider.....		2.206.292	1.648.135
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.352.091	1.829.064
AKTIVER.....		2.483.562	2.004.437

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		10.634	208.493
Forslag til udbytte.....		550.000	833.600
EGENKAPITAL.....	5	640.634	1.122.093
Hensættelse til udskudt skat.....		11.480	6.213
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.480	6.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		224.275	262.695
Selskabsskat.....		529.455	139.482
Anden gæld.....		1.077.718	473.954
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.831.448	876.131
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.831.448	876.131
PASSIVER.....		2.483.562	2.004.437
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2015: 7)			
Løn og gager.....	2.891.805	3.226.093	
Pensioner.....	41.751	124.806	
Omkostninger til social sikring.....	35.804	71.799	
Andre personaleomkostninger.....	26.941	12.159	
	2.996.301	3.434.857	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	435.952	263.482	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	26.096	
Regulering af udskudt skat.....	5.267	1.457	
	441.219	291.035	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....	15.954	203.556	
Kostpris 31. december 2016.....	15.954	203.556	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	9.440	110.840	
Årets afskrivninger	3.191	40.711	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	12.631	151.551	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	3.323	52.005	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2016.....		76.143	
Kostpris 31. december 2016.....		76.143	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		76.143	

NOTER

	Note																									
Egenkapital	5																									
<table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: right;">Selskabs- kapital</th> <th style="width: 10%; text-align: right;">Overført overskud</th> <th style="width: 10%; text-align: right;">Forslag til udbytte</th> <th style="width: 10%; text-align: right;">I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital 1. januar 2016.....</td> <td style="text-align: right;">80.000</td> <td style="text-align: right;">208.494</td> <td style="text-align: right;">833.600</td> <td style="text-align: right;">1.122.094</td> </tr> <tr> <td>Betalt udbytte.....</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">-833.600</td> <td style="text-align: right;">-833.600</td> </tr> <tr> <td>Forslag til årets resultatdisponering.....</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-197.860</td> <td style="text-align: right;">550.000</td> <td style="text-align: right;">352.140</td> </tr> <tr> <td>Egenkapital 31. december 2016.....</td> <td style="text-align: right;">80.000</td> <td style="text-align: right;">10.634</td> <td style="text-align: right;">550.000</td> <td style="text-align: right;">640.634</td> </tr> </tbody> </table>		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	Egenkapital 1. januar 2016.....	80.000	208.494	833.600	1.122.094	Betalt udbytte.....			-833.600	-833.600	Forslag til årets resultatdisponering.....		-197.860	550.000	352.140	Egenkapital 31. december 2016.....	80.000	10.634	550.000	640.634	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt																						
Egenkapital 1. januar 2016.....	80.000	208.494	833.600	1.122.094																						
Betalt udbytte.....			-833.600	-833.600																						
Forslag til årets resultatdisponering.....		-197.860	550.000	352.140																						
Egenkapital 31. december 2016.....	80.000	10.634	550.000	640.634																						
Eventualposter mv.	6																									
<p>Selskabet har indgået huslejepligtelse, der på balancetidspunktet udgør 175 tkr. i uopsigelighedsperioden på 6 måneder.</p> <p>Selskabet har indgået P-plads lejepligtelse, der på balancetidspunktet udgør 3 tkr. i uopsigelighedsperioden på 3 måneder.</p>																										
Hæftelse i sambeskatningen																										
<p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Juul Trane Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p>																										
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7																									
<p>Ingen.</p>																										

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NN og PT ApS for 2016 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

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