



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juli 2020

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
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NN og PT ApS Fiskergyde 15 st. 8000 Aarhus 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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 6. juli 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 6. juli 2020

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 pr. statutidspunktet.

Selskabets har været uden aktivitet i den tvungne lukke periode på grund af covid-19. Det forventes derfor, at omsætning og indtjening vil være lavere i 2020 i forhold til 2019.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.088.007	6.145.981
Personaleomkostninger.....	1	-3.308.952	-4.190.343
Af- og nedskrivninger.....		-2.163	-9.263
DRIFTSRESULTAT		2.776.892	1.946.375
Andre finansielle indtægter.....	2	68.382	62.997
Andre finansielle omkostninger.....		-1.652	-203
RESULTAT FØR SKAT		2.843.622	2.009.169
Skat af årets resultat.....	3	-634.557	-444.577
ÅRETS RESULTAT		2.209.065	1.564.592
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.200.000	1.800.000
Overført resultat.....		9.065	-235.408
I ALT		2.209.065	1.564.592

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		0	2.163
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	2.163
Lejededpositum.....		76.143	76.143
Finansielle anlægsaktiver.....	5	76.143	76.143
ANLÆGSAKTIVER.....		76.143	78.306
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		228.241	207.846
Varebeholdninger.....		228.241	207.846
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.984.355	2.121.145
Andre tilgodehavender.....		502.031	424.615
Periodeafgrænsningsposter.....		51.710	48.267
Tilgodehavender.....		2.538.096	2.594.027
Likvider.....		905.950	524.224
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.672.287	3.326.097
AKTIVER.....		3.748.430	3.404.403
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		91.441	82.376
Forslag til udbytte.....		2.200.000	1.800.000
EGENKAPITAL.....	6	2.371.441	1.962.376
Hensættelse til udskudt skat.....		0	476
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	476
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		230.266	201.766
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		635.033	444.213
Anden gæld.....		511.690	795.572
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.376.989	1.441.551
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.376.989	1.441.551
PASSIVER.....		3.748.430	3.404.403
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018: 5)			
Løn og gager.....	2.011.293	2.530.037	
Pensioner.....	1.213.821	1.612.875	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.470	13.224	
Andre personaleomkostninger.....	67.368	34.207	
	3.308.952	4.190.343	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	68.382	62.997	
	68.382	62.997	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	635.033	444.213	
Regulering af udskudt skat.....	-476	364	
	634.557	444.577	
Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....		203.556	
Kostpris 31. december 2019.....		203.556	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		201.393	
Årets afskrivninger		2.163	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		203.556	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2019.....		76.143	
Kostpris 31. december 2019.....		76.143	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		76.143	

NOTER
Note
Egenkapital
6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	80.000	82.376	1.800.000	1.962.376
Betalt udbytte.....			-1.800.000	-1.800.000
Forslag til resultatdisponering.....		9.065	2.200.000	2.209.065
Egenkapital 31. december 2019.....	80.000	91.441	2.200.000	2.371.441

Eventualposter mv.
7
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør 415 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 2019 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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.