

---

# ***PTI2237 ApS***

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 94 86 62

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/11 2016

Per Timmermann  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Noter til årsregnskabet	6
Regnskabspraksis	8

# **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PTI2237 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. november 2016

## **Direktion**

Per Timmermann  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i PTI2237 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PTI2237 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. november 2016

## Baagø Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen  
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

PTI2237 ApS  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 94 86 62  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Gentofte

**Direktion**

Per Timmermann

**Revision**

Baagøe Schou  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fiolstræde 44  
1171 København K

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>862.940</b>	<b>816.096</b>
Administrationsomkostninger		<u>-5.050</u>	<u>-5.050</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>857.890</b>	<b>811.046</b>
Finansielle indtægter	1	276.047	211.951
Finansielle omkostninger	2	<u>-775</u>	<u>-844</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.133.162</b>	<b>1.022.153</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-257.112</u>	<u>-243.141</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>876.050</u></b>	<b><u>779.012</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>876.050</u>	<u>779.012</u>
		<b><u>876.050</u></b>	<b><u>779.012</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000	250.000
Andre tilgodehavender		5.026.397	4.616.397
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>5.276.397</b>	<b>4.866.397</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.276.397</b>	<b>4.866.397</b>
Andre tilgodehavender		4.681.264	2.615.191
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.681.264</b>	<b>2.615.191</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.681.264</b>	<b>2.615.191</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.957.661</b>	<b>7.481.588</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		5.366.959	4.490.910
<b>Egenkapital</b>	5	<b>5.616.959</b>	<b>4.740.910</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	629.763	563.246
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>629.763</b>	<b>563.246</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		149.640	68.865
Selskabsskat		141.595	212.237
Anden gæld		3.419.704	1.896.330
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.710.939</b>	<b>2.177.432</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.710.939</b>	<b>2.177.432</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.957.661</b>	<b>7.481.588</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Selskabets aktivitet	9		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	269.140	203.030
Andre finansielle indtægter	6.907	8.921
	<u>276.047</u>	<u>211.951</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	775	844
	<u>775</u>	<u>844</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	190.595	211.756
Årets udskudte skat	66.517	31.952
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-567
	<u>257.112</u>	<u>243.141</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipa- piner og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	250.000	4.616.397
Tilgang i årets løb	0	410.000
Kostpris 30. juni	<u>250.000</u>	<u>5.026.397</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>250.000</u>	<u>5.026.397</u>

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



# Noter til årsregnskabet

## 6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat er opstået i forbindelse med selskabets stiftelse ved spaltning. Spaltningen er sket skattefrit, hvorfor selskabet har overtaget en andel af den udskudte skat fra det indskydende selskab. Denne skat hviler på aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er oprindeligt stiftet i 2011 ved spaltning. Derfor hæfter selskabet solidarisk med de øvrige modtagne selskaber, herunder Strandvejen 44 Finans ApS, for de forpligtelser, som var tilstede ved spaltningen.

Der påhviler selskabet en udskudt skat på t.kr. 187 på selskabets aktiebeholdning, som i henhold til praksis ikke er indregnet i balancen, da de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier var forskellige på tidspunktet for førstegangsindregningen.

## 8 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
DKK	DKK
<u>1</u>	<u>1</u>

## 9 Selskabets aktivitet

Selskabets formål at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulentytelser, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PTI2237 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har for regnskabsåret implementeret ændringerne i lov nr. 738 af 1. juni 2015. Det har betydet, at en række noteoplysninger er undladt i forhold til foregående regnskabsår.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til § 37, hvorefter kapitalandele i unoterede selskaber kan opgøres til historisk kostpris i stedet for dagsværdi. Denne ændring har imidlertid ikke haft nogen indvirkning på resultatopgørelse og balance, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har kunnet opgøre dagsværdien på kapitalandelene pålideligt, og dermed har opgjort disse til kostpris.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentydelse til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

# Regnskabspraksis

## Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtaget udbytte fra selskabets kapitalandele som andre driftsindtægter.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

### Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsindregningen.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.