

**Petof Consulting ApS**  
**CVR-nr. 34613370**  
**Østerbrogade 106, 3.**  
**2100 København Ø**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Poul Erik Tofte

## **Indholdsfortegnelse**

|                                     | <u><b>Side</b></u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6                  |
| Resultatopgørelse for 2015          | 9                  |
| Balance pr. 31.12.2015              | 10                 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015       | 12                 |
| Noter                               | 13                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Petof Consulting ApS  
Østerbrogade 106, 3.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 34613370  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Poul Erik Tofte

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Petof Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

### **Direktion**

Poul Erik Tofte

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Petof Consulting ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Petof Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed for virksomheder, der har behov for assistance i forbindelse med ledelse af økonomi afdelingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 811 t.kr. Resultatet vurderes utilfredsstillende.

Underskuddet skyldes primært nedskrivninger af tilgodehavender i associerede virksomheder.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                 |             | (936.328)           | 2.278.434           |
| Personaleomkostninger                            | 1           | (100.000)           | 0                   |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>(1.036.328)</b>  | <b>2.278.434</b>    |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | (427)               | 0                   |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>(1.036.755)</b>  | <b>2.278.434</b>    |
| Skat af ordinært resultat                        | 2           | 225.897             | (558.216)           |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b>(810.858)</b>    | <b>1.720.218</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                     |                     |
| Overført resultat                                |             | (810.858)           | 1.720.218           |
|  |             | <b>(810.858)</b>    | <b>1.720.218</b>    |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>            | <u>2014<br/>kr.</u>            |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder |             | 0                              | 0                              |
| Udskudt skat                             |             | <u>227.992</u>                 | <u>0</u>                       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         | 3           | <u><b>227.992</b></u>          | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <u><b>227.992</b></u>          | <u><b>0</b></u>                |
| Andre tilgodehavender                    |             | 5.176                          | 1.836                          |
| Tilgodehavende selskabsskat              |             | <u>10.000</u>                  | <u>0</u>                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <u><b>15.176</b></u>           | <u><b>1.836</b></u>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <u><b>816.332</b></u>          | <u><b>1.837.382</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |             | <u><b>831.508</b></u>          | <u><b>1.839.218</b></u>        |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <u><u><b>1.059.500</b></u></u> | <u><u><b>1.839.218</b></u></u> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>            | <u>2014<br/>kr.</u>            |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 80.000                         | 80.000                         |
| Overført overskud eller underskud      |             | 925.144                        | 1.736.002                      |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>1.005.144</u></b>        | <b><u>1.816.002</u></b>        |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 0                              | 8.216                          |
| Anden gæld                             |             | 54.356                         | 15.000                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>54.356</u></b>           | <b><u>23.216</u></b>           |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>54.356</u></b>           | <b><u>23.216</u></b>           |
| <br>                                   |             |                                |                                |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u><u>1.059.500</u></u></b> | <b><u><u>1.839.218</u></u></b> |

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | 1.736.002  | 1.816.002            |
| Årets resultat            | 0                                       | (810.858)  | (810.858)            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>925.144</b>   | <b>1.005.144</b>     |

## Noter

|   | <u>2015</u><br><u>kr.</u>                                     | <u>2014</u><br><u>kr.</u>         |                    |                                  |                               |
|---|---|-----------------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>  |   |                                   |                    |                                  |                               |
| Gager og løn  | 100.000   | 0                                 |                    |                                  |                               |
|   | <u>100.000</u>  | <u>0</u>                          |                    |                                  |                               |
|   |   |                                   |                    |                                  |                               |
|   | <u>2015</u><br><u>kr.</u>                                     | <u>2014</u><br><u>kr.</u>         |                    |                                  |                               |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b>                                       |   |                                   |                    |                                  |                               |
| Aktuel skat   | 0   | 558.216                           |                    |                                  |                               |
| Ændring af udskudt skat   | (227.992)   | 0                                 |                    |                                  |                               |
| Regulering vedrørende tidligere år  | 2.095   | 0                                 |                    |                                  |                               |
|   | <u>(225.897)</u>  | <u>558.216</u>                    |                    |                                  |                               |
|   |   |                                   |                    |                                  |                               |
|   | <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u><br><u>kr.</u> | <u>Udskudt skat</u><br><u>kr.</u> |                    |                                  |                               |
| <b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>                                       |   |                                   |                    |                                  |                               |
| Kostpris primo  | 60.000  | 0                                 |                    |                                  |                               |
| Tilgange  | 0   | 227.992                           |                    |                                  |                               |
| <b>Kostpris ultimo</b>  | <u>60.000</u>   | <u>227.992</u>                    |                    |                                  |                               |
|   |   |                                   |                    |                                  |                               |
| Nedskrivninger primo  | (60.000)  | 0                                 |                    |                                  |                               |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>  | <u>(60.000)</u>   | <u>0</u>                          |                    |                                  |                               |
|   |   |                                   |                    |                                  |                               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                       | <u>0</u>  | <u>227.992</u>                    |                    |                                  |                               |
|   |   |                                   |                    |                                  |                               |
|   | <u>Hjemsted</u>   | <u>Retsform</u>                   | <u>Ejerandel %</u> | <u>Egenkapital</u><br><u>kr.</u> | <u>Resultat</u><br><u>kr.</u> |
| Associerede virksomheder:<br>Ecasafe Holding ApS, cvr.<br>nr. 34 61 34 35 | København   | ApS                               | 50,00              | (680.850)                        | (6.250)                       |