

ÅRSRAPPORT

18. maj - 31. december 2015

PTD APS

**Bülowsvej 48A, 3 th
1870 Frederiksberg C**

**CVR-nr. 36 89 90 50
1. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
18. maj 2016

Per Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 18. maj - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

PTD ApS
Bülowsvej 48A, 3 th
1870 Frederiksberg C

Direktion:

Per Jensen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for PTD ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 18. maj 2016.

Direktionen:

Per Jensen

Til ledelsen i PTD ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PTD ApS for perioden 18. maj - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske 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 Deres 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, De 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.

København, den 18. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

PTD ApS' væsentligste aktivitet er cafe og restaurationsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, men har efter omstændighederne indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Selskabets kapitalejere og nærtstående parter er villige til at træde tilbage for andre kreditorer, og lån til selskabet med samlet kr. 527.043 afvikles alene såfremt selskabets finansielle udvikling tillader dette.

Vedrørende usikkerheder i årsregnskabet omkring forudsætningerne for selskabets finansiering henleder vi opmærksomheden på noterne til årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for PTD ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell lesing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning af lejede lokaler	20%
------------------------------	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	196.166
2	Personaleomkostninger	<u>-586.719</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-390.552
	Afskrivninger	<u>-36.696</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-427.248
3	Finansielle omkostninger	<u>-25.716</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-452.963
4	Skat af årets resultat	<u>99.652</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>-353.311</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført overskud	<u>-353.311</u>
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u><u>-353.311</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Indretning af lejede lokaler	<u>267.214</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>267.214</u>
Deposita	<u>22.500</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>22.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>289.714</u>
Udskudt skat	99.652
Andre tilgodehavender	<u>248</u>
TILGODEHAVENDER	<u>99.900</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>6.739</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>106.639</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>396.353</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

11

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
5	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført overskud	-353.311
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	-303.311
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.086
	Gæld til tilknyttede virksomheder	527.043
	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>56.535</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	699.665
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	699.665
	PASSIVER I ALT	396.353

1 Selskabets kapitalberedskab

Det forventes, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, således at der er finansiering til rådighed for det kommende års drift, herunder til at indfri gældsforpligtelserne, efterhånden som de forfalder.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	577.362
	Pensioner	5.130
	Andre omkostninger til social sikring	<u>4.226</u>
	I ALT	<u>586.719</u>

<u>3</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	25.000
	Renteomkostninger i øvrigt	<u>46</u>
	RENTEOMKOSTNINGER I ALT	25.046
	Diverse finansielle omkostninger	<u>670</u>
	I ALT	<u>25.716</u>

<u>4</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0
	Regulering af udskudt skat	<u>-99.652</u>
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	<u>-99.652</u>

<u>5</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	
	Anpartskapital	<u>50.000</u>
	I ALT	<u>50.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD	
	Overført fra tidligere år	0
	Overført af årets resultat	<u>-353.311</u>
	I ALT	<u>-353.311</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u><u>-303.311</u></u>

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.