

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2016**

**PTD APS**

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

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

**2. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
5. juni 2017

Per Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	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 behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 24. maj 2017.

**Direktionen:**

---

Per Jensen

**Til ledelsen i PTD ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for PTD ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 24. maj 2017.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

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 et underskud og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Ledelsen har valgt at indstille driften i maj 2016 og opsagt lejemål.

Som følge af opsigelsen af de lejede lokaler, som var indrettet og ombygget af selskabet, er de aktiverede omkostninger samt deposita nedskrevet til kr. 0. Se noten om særlige poster.

Selskabet har modtaget koncerntilskud på kr. 800.000 til nedbringelse af forpligtelser til tilknyttede virksomheder.

**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 2016.

Årsregnskabet for PTD ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, 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.

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 fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

**Vareforbrug:**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**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 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 af- og nedskrivninger.

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

**Materielle anlægsaktiver, fortsat:**

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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0

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.

**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:****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.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	-51.141	196.167
1 Personaleomkostninger	-212.200	-586.719
INDTJENINGSBIDRAG	-263.341	-390.552
2 Af- og nedskrivninger	-302.507	-36.696
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-565.848	-427.248
3 Finansielle omkostninger	-32.979	-25.716
RESULTAT FØR SKAT	-598.827	-452.963
Skat af årets resultat	138.822	99.652
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-460.005</b>	<b>-353.311</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-460.005	-353.311
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-460.005</b>	<b>-353.311</b>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>267.214</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>267.214</u>
2 Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>22.500</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>22.500</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>289.714</u>
Udskudt skat	126.367	99.652
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>248</u>
TILGODEHAVENDER	<u>126.367</u>	<u>99.900</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>6.739</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>126.367</u>	<u>106.639</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>126.367</u>	<u>396.353</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	-13.316	-353.311
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>36.684</b>	<b>-303.311</b>
Pengeinstitutter	34	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	116.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.608	527.043
Anden gæld	83.042	56.535
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>89.684</b>	<b>699.665</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>89.684</b>	<b>699.665</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>126.368</b>	<b>396.354</b>

Note

- 2 Særlige poster
- 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	204.530	577.362
	Pensioner	1.704	5.130
	Andre omkostninger til social sikring	5.966	4.226
	<b>I ALT</b>	<b>212.200</b>	<b>586.719</b>
	<b>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

## 2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige poster, der har særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som følge af opsigelsen af de lejede lokaler, som var indrettet og ombygget af selskabet, er posten "Indretning af lejede lokaler" og "Andre tilgodehavender" nedskrevet til kr. 0.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen:

	2016	2015
Af- og nedskrivninger	256.088	0
Som består af følgende:		
Nedskrivning på indretning af lejede lokaler	233.588	0
Nedskrivning af deposita	22.500	0
<b>SÆRLIGE POSTER I ALT</b>	<b>256.088</b>	<b>0</b>

<u>3</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	31.000	25.000
	Renteomkostninger i øvrigt	1.979	46
	<b>RENTEOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>32.979</b>	<b>25.046</b>
	Diverse finansielle omkostninger	0	670
	<b>I ALT</b>	<b>32.979</b>	<b>25.716</b>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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