

PP MNG ApS
Krogvej 50
2830 Virum
CVR-nr. 36952849

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2018

Dirigent

Navn: Henrik Sebastian Thøger Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PP MNG ApS
Krogvej 50
2830 Virum

CVR-nr.: 36952849

Stiftet: 02.07.2015

Hjemsted: Virum

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Sebastian Thøger Nielsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for PP MNG 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 22.06.2018

Direktion

Henrik Sebastian Thøger
Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PP MNG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PP MNG ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 22.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.196 t.kr., hvilket er som forventet, og egenkapitalen udgør herefter 1.035 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i datterselskaberne, samt et positivt resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (5.000) | (25.045) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (1.184.332) | 2.828.536 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(118)</u> | <u>(22)</u> |
| Resultat før skat | | (1.189.450) | 2.803.469 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>(6.632)</u> | <u>(622.243)</u> |
| Årets resultat | | <u>(1.196.082)</u> | <u>2.181.226</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (1.518.790) | 2.828.536 |
| Overført resultat | | <u>322.708</u> | <u>(647.310)</u> |
| | | <u>(1.196.082)</u> | <u>2.181.226</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.664.746 | 3.059.078 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 24.375 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.689.121</u> | <u>3.059.078</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.689.121</u> | <u>3.059.078</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 142.611 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 91.426 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>234.037</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.648</u> | <u>119.391</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>237.685</u> | <u>119.391</u> |
| Aktiver | | <u>1.926.806</u> | <u>3.178.469</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.309.746 | 2.828.536 |
| Overført overskud eller underskud | | (324.602) | (647.310) |
| Egenkapital | | <u>1.035.144</u> | <u>2.231.226</u> |
| Udskudt skat | 3 | 530.702 | 573.780 |
| Andre hensatte forpligtelser | 4 | 262.500 | 262.500 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>793.202</u> | <u>836.280</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 35.000 | 47.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 49.710 | 48.463 |
| Anden gæld | | 13.750 | 15.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>98.460</u> | <u>110.963</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>98.460</u> | <u>110.963</u> |
| Passiver | | <u>1.926.806</u> | <u>3.178.469</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 2.828.536 | (647.310) | 2.231.226 |
| Årets resultat | 0 | (1.518.790) | 322.708 | (1.196.082) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 1.309.746 | (324.602) | 1.035.144 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 49.710 | 48.463 |
| Ændring af udskudt skat | (43.078) | 573.780 |
| | 6.632 | 622.243 |

Ændring af udskudt skat, vedrører udskudt skat fra skattetransparent datterselskab.

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder | Kapital- andele i associerede virk- somheder |
|-------------------------------------|---|---|
| | kr. | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 355.000 | 0 |
| Tilgange | 0 | 24.375 |
| Kostpris ultimo | 355.000 | 24.375 |
| Opskrivninger primo | 2.704.078 | 0 |
| Andel af årets resultat | (1.184.332) | 0 |
| Udbytte | (210.000) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 1.309.746 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.664.746 | 24.375 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| PP Komplementar IVS | Virum | IVS | 100,0 |
| Purchase Partner P/S | København | P/S | 70,0 |

3. Udskudt skat

Udskudt skat vedrører udskudt skat fra skattetransparent datterselskab.

4. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører endnu ikke indbetalt virksomhedskapital i et af selskabets datterselskabet.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk samskatning med Squirrel Capital ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de samskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de samskattede selskaber. De samskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i samskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, andre eksterne omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til ikke indskudt kapital i dattervirksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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