

# P Tan IVS

Urbansgade 23, st th  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/04/2019**

---

**Peter Odgaard**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P Tan IVS  
Urbansgade 23, st th  
9000 Aalborg

e-mailadresse: naerkoeb@12post.dk

CVR-nr: 36953748

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Voergårdvej 2  
9200 Aalborg SV  
DK Danmark  
CVR-nr: 32895468  
P-enhed: 1016042087

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i P Tan IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for P Tan IVS for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets 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 selskabets 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 gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 08/04/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

# Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

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

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

## 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Indretning lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor lokalerne er klar til at blive taget i brug.

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 lokaler	10 år	Restværdi	0%
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	Restværdi	0 – 10%

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Gældsforpligtelser

### 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 tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>48.222</b>	<b>186.068</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-49.259	-49.259
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.037</b>	<b>136.809</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.080	-12.080
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-10.117</b>	<b>124.729</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-10.117</b>	<b>124.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-10.117	124.729
<b>I alt</b> .....		<b>-10.117</b>	<b>124.729</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		37.454	56.182
Indretning af lejede lokaler .....		213.719	244.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>251.173</b>	<b>300.432</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>251.173</b>	<b>300.432</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		12.313	9.375
Andre tilgodehavender .....		19.870	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>32.183</b>	<b>14.375</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>32.183</b>	<b>14.375</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>283.356</b>	<b>314.807</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		1	1
Overført resultat .....		-69.553	-59.436
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-69.552</b>	<b>-59.435</b>
Gæld til banker .....		92.535	77.632
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	21.706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		260.373	274.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>352.908</b>	<b>374.242</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>352.908</b>	<b>374.242</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>283.356</b>	<b>314.807</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	311.302		93.638
Tilgang	0		0
Afgang	-1		-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>311.302</b>		<b>93.638</b>
Opskrivninger primo	0		0
Årets opskrivning	0		0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-67.052		-37.456
Årets afskrivning	-30.531		-18.728
Tilbageførsel ved afgang	0		0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-97.583</b>		<b>-56.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>213.719</b>		<b>37.454</b>

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Væsentligste aktivitet  
Er at virke som solcenter.

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er vor forventning at vi for efterfølgende regnskabsperioder kan præstere et positivt resultat. Selskabets ledelse har til hensigt at iværksætte omkostningsbesparelser, for at selskabets aktiviteter kan være overskudsgivende. Det er ikke kommet meldinger fra selskabets finansielle parter, at finansieringsgrundlaget ikke skulle løbe endnu et regnskabsår. Det finansielle grundlag for det kommende regnskabsår forventes hermed til stede. Årsregnskabet aflægges derfor som going-concern.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Leasingaftale, hvor der resterer 11 ydelser á kr. 8.395

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen