

PDDK IVS

Nørre Voldgade 10, 1.
1358 København K
CVR nr. 38 48 21 14

Ekstern årsrapport for 2018
(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

PDDK IVS
Nørre Voldgade 10, 1.
1358 København K

Telefon: 53 37 49 42
E-mail: office@pddk.dk

CVR-nr.: 38 48 21 14
Hjemsted: København
Stiftet: 10. marts 2017
Regnskabsår: 2018

Direktion

Kent Frickmann

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for PDDK IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2019

Direktionen:

Kent Frickmann

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

PDDK IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for PDDK IVS for regnskabsåret 2018 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 revisorers Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2019

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje, udvikle og udleje fast ejendom, udøve firma- og ejendomsrådgivning, indrette ejendomme med dekoration og møbler samt eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -17.649.

Egenkapitalen udgør kr. -151.717.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, der blandt andet kan henføres til at selskabet har haft store udfordringer med dets administration. En administration der i regnskabsåret hovedsageligt var varetaget af selskabets tidligere rådgiver. Grundet uoverensstemmelser og misforståelser mellem ledelsen og den tidligere rådgiver, opstod der et ulovlig kapitalejrlån, som efterfølgende måtte udlignes via løndele. Lånet er således fuldt ud indfriet i 2019. Selskabet har på baggrund heraf ikke i 2018 kunne reetablere sin kapital.

Ledelsen har primo 2019 igangsat en omkostningstilpasningsstrategi samt outsourcet en stor af sin administration til ekstern bogholder.

Ledelsen forventer at selskabets nye tiltag vil forøge resultatet og indtjeningen med et kraftig forbedret resultat til følge.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PDDK IVS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Omkostninger til produktion omfatter direkte produktionsomkostninger samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		7.811	-155.358
Af- og nedskrivninger	1	<u>-19.032</u>	<u>-5.338</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-11.221	-160.696
Andre finansielle indtægter		17.272	6.684
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-23.700</u>	<u>-56</u>
RESULTAT FØR SKAT		-17.649	-154.068
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-17.649</u>	<u>-154.068</u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-17.649</u>	<u>-154.068</u>
		<u>-17.649</u>	<u>-154.068</u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	70.790	89.822
Materielle anlægsaktiver		70.790	89.822
ANLÆGSAKTIVER		70.790	89.822
Andre tilgodehavender		0	26.931
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	130.257	96.682
Periodeafgrænsningsposter		0	5.267
Tilgodehavender		130.257	128.880
Likvide beholdninger		97.805	14.114
OMSÆTNINGSAKTIVER		228.062	142.994
AKTIVER		298.852	232.816

Balance pr. 31. december 2018

	PASSIVER	2018	2017
	Note	kr.	kr.
Kapitalkonto		20.000	20.000
Overført resultat		<u>-171.717</u>	<u>-154.068</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-151.717</u>	<u>-134.068</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	884
Gæld til tilknyttede virksomheder		350.000	335.000
Gæld til associerede virksomheder		64.729	0
Anden gæld		<u>35.840</u>	<u>31.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>450.569</u>	<u>366.884</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>450.569</u>	<u>366.884</u>
PASSIVER		<u>298.852</u>	<u>232.816</u>
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	Andre anlæg, driftsmat. og inventar	
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2018	<u>95.160</u>	
Kostpris pr. 31. december 2018	<u>95.160</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	-5.338	
Årets afskrivninger	<u>-19.032</u>	
Afskrivninger pr. 31. december 2018	<u>-24.370</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	<u><u>70.790</u></u>	
	2018	2017
2 Skat af årets resultat	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året ydet lån til selskabsdeltager. Lånet er forrentet med 10,05% og indfriet i efterfølgende regnskabsår.

Årets tilskrevne renter udgør 17.272 kr.. Lånet udlignes i 2019 via lønde.

4 Egenkapital	<u>1/1-18</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>31/12-18</u>
Kapitalkonto	20.000	-	-	20.000
Overført resultat	-154.068	-	-17.649	-171.717
	<u>-134.068</u>	<u>-</u>	<u>-17.649</u>	<u>-151.717</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Selskabet hæfter for ej indeholdt kildeskat af kapitalejerlån på i alt 109 t.kr., der betales i 2019.