

The P. Project ApS

Henrik Steffens Vej 2, kl., 1866 Frederiksberg

CVR-nr. 40 01 69 29

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2021.

Bo Visholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for The P. Project ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10. marts 2021

Direktion

Bo Visholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i The P. Project ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The P. Project ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 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.

Randers SØ, den 10. marts 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	The P. Project ApS Henrik Steffens Vej 2, kl. 1866 Frederiksberg
	CVR-nr.: 40 01 69 29
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Bo Visholm
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive delikatesseforretning samt dermed beslægtet virksomhed. Aktiviteten er solgt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -40.009 kr. mod -73.506 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -145.389 kr. mod -78.615 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Der er ikke grundlag for at fortsætte driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Selskabet bliver likvideret i det nye regnskabsår.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020	30/10 2018 - 30/9 2019
Bruttotab	-40.009	-73.506
2 Personaleomkostninger	-33.757	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-5.109
Andre driftsomkostninger	-67.871	0
Driftsresultat	-141.637	-78.615
Øvrige finansielle omkostninger	-3.752	0
Resultat før skat	-145.389	-78.615
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-145.389	-78.615
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-145.389	-78.615
Disponeret i alt	-145.389	-78.615

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	67.871
Materielle anlægsaktiver i alt	0	67.871
Deposita	0	8.958
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	8.958
Anlægsaktiver i alt	0	76.829
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	36.964
Varebeholdninger i alt	0	36.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.250	0
Andre tilgodehavender	0	34.818
Tilgodehavender i alt	31.250	34.818
Likvide beholdninger	5.100	5.898
Omsætningsaktiver i alt	36.350	77.680
Aktiver i alt	36.350	154.509

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	60.000	60.000
4 Overført resultat	-224.004	-78.615
Egenkapital i alt	-164.004	-18.615
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	168
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.911	31.911
Anden gæld	168.443	141.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	200.354	173.124
Gældsforpligtelser i alt	200.354	173.124
Passiver i alt	36.350	154.509

1 Usikkerhed vedr. going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. oktober 2018	60.000	0	60.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-78.615	-78.615
Egenkapital 1. oktober 2019	60.000	-78.615	-18.615
Årets overførte overskud eller underskud	0	-145.389	-145.389
	60.000	-224.004	-164.004

Noter

1. Usikkerhed vedr. going concern

Der er ikke grundlag for at fortsætte driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabet bliver likvideret i det nye regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

	1/10 2019 - 30/9 2020	30/10 2018 - 30/9 2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	33.757	0
	33.757	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
	30/9 2020	30/9 2019
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	60.000	60.000
	60.000	60.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	-78.615	0
Årets overførte overskud eller underskud	-145.389	-78.615
	-224.004	-78.615

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The P. Project ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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