

PTTJ Holding ApS

CVR-nummer 31 43 22 00

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. marts 2015



Peder Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

PTTJ Holding ApS
Langdalen 19, Assentoft
8960 Randers SØ

CVR-nummer: 31 43 22 00

Direktion

Peder True Torsti Jakobsen

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for PTTJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, 6. marts 2015

Direktionen:

Peder True Torsti Jakobsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PTTJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PTTJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til beskrivelserne i note 5 og 6 om usikkerhederne omkring indregning og måling af kapitalandele, samt omkring going concern.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SØ, 6. marts 2015

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab



Carsten Birch
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Usikkerheder om indregning og måling

Regnskabet for selskabets associerede virksomhed er aflagt med revisorforbehold for fortsat drift.

Som konsekvens heraf har ledelsen valgt at nedskrive kapitalandelen samt udlånet til den associerede virksomhed til kr. 0.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er således omfattet af de selskabsretlige regler omkring kapitaltab. Selskabets ledelse overvejer mulighederne for tilførsel af kapital der vil reetablere anpartskapitalen. Selskabet væsentligst kreditor er selskabets hovedaktionær, som har tilkendegivet at ville støtte op omkring selskabets drift det kommende år og aflægger således regnskabet med fortsat drift for øje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er negativt påvirket af nedskrivningen af selskabets kapitalandel samt tilgodehavendet i den associerede virksomhed.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2013/14	2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	-5.350	-5
	Resultat før finansielle poster	-5.350	-5
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-884.330	18
1	Finansielle indtægter	2.864	2
	Finansielle omkostninger	-76.737	-4
	Årets resultat	-963.552	11
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-589.035	18
	Overført resultat	-374.516	-7
	Resultatdisponering i alt	-963.552	11

		2013/14	2012/13
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	884
	Finansielle anlægsaktiver	0	884
	Anlægsaktiver i alt	0	884
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	72
	Tilgodehavender	0	72
	Omsætningsaktiver i alt	0	72
	Aktiver i alt	0	956

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	589
	Overført resultat	-238.518	136
3	Egenkapital i alt	-113.518	850
	Kreditinstitutter	20.573	18
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	4
	Anden gæld	89.445	84
	Kortfristede gældsforpligtelser	113.518	106
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	113.518	106
	Passiver i alt	0	956
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK

1 Finansielle indtægter

Renteindtægt, associerede virk	2.864	2
Finansielle indtægter i alt	2.864	2

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultatandel	Egenkapitalandel
Service og Administrationsgruppen ApS	Randers	50%	40.221	924.550

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	589	136	850
Årets resultat	0	-589	-375	-964
Egenkapital ultimo	125	1.178	-239	-114

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af anparter i associerede virksomheder.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital og er således omfattet af de selskabsretlige regler omkring kapitaltab. Selskabets ledelse overvejer mulighederne for tilførsel af kapital der vil reetablere anpartskapitalen. Selskabet væsentligst kreditor er selskabets hovedaktionær, som har tilkendegivet at ville støtte op omkring selskabets drift det kommende år og aflægges således regnskabet med fortsat drift for øje.

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Regnskabet for selskabets associerede virksomhed er aflagt med revisorforbehold for fortsat drift. Som konsekvens heraf har ledelsen valgt at nedskrive kapitalandelen samt udlånet til den associerede virksomhed til kr. 0.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.