



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Holmboes Allé 12  
Postboks 537  
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

**PTP Handelsfirma ApS**

**Årsrapport 2012**

CVR-nr. 31 41 49 54  
127912 / 2526318 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for PTP Handelsfirma ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. marts 2013

Direktion:

---

Jørgen Thyssen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i PTP Handelsfirma ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for PTP Handelsfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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, om 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Horsens, den 11. marts 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Olsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

PTP Handelsfirma ApS  
Ove Jensens Alle 44  
8700 Horsens

Telefon: +45 29 69 75 78

CVR-nr.: 31 41 49 54

Stiftet: 28. april 2008

Hjemstedskommune: Horsens

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Jørgen Thyssen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 3. april 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Lars Andreasen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med natursten.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på 982.628 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på 904.935 kr. Årets underskud er meget utilfredsstillende.

Årsagen til det utilfredsstillende resultat skal findes i en kombination af et svagt marked og for store driftsomkostninger.

Vi har i 2012 afholdt omkostninger til flytning af lager og administration samt tilpasset organisationen. Lager og administration er nu samlet på én adresse ved euro-sten as i Horsens.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Vi ser positivt på 2013. Nye årskontrakter er underskrevne og forventet øgede markedsandele giver mulighed for en fremadrettet sund og overskudsgivende forretning. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift.

#### ***Særlige forudsætninger og usikre faktorer***

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for PTP Handelsfirma ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>Bruttotab</b>		-275.775	218
Personaleomkostninger	1	-840.700	-992
Af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2	-40.000	-40
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		-1.156.475	-814
Finansielle indtægter		100	2
Finansielle omkostninger	3	-153.755	-134
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-1.310.130	-946
Skat af ordinært resultat	4	327.502	236
<b>Årets resultat</b>		<u>-982.628</u>	<u>-710</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-982.628</u>	<u>-710</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		200.000	240
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>200.000</u>	<u>240</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		32.257	1.280
		<u>32.257</u>	<u>1.280</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		612.667	133
Andre tilgodehavender		173.642	314
Selskabsskat		0	3
Periodeafgrænsningsposter		19.196	7
Udskudt skat		662.570	335
		<u>1.468.075</u>	<u>792</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.500.332</u>	<u>2.072</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.700.332</u>	<u>2.312</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	6	80.000	125
Overført resultat		-984.935	-1.047
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-904.935</b>	<b>-922</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		1.481.568	1.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		604.565	248
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.580	935
Anden gæld		363.554	76
		<b>2.605.267</b>	<b>3.234</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.700.332</b>	<b>2.312</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	7		
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	829.753	981
Andre omkostninger til social sikring	10.490	9
Andre personaleomkostninger	<u>457</u>	<u>2</u>
	<u>840.700</u>	<u>992</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	<u>40.000</u>	<u>40</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	122.626	110
Valutakursdifferencer	15.827	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.907	13
Andre finansielle omkostninger	<u>3.395</u>	<u>11</u>
	<u>153.755</u>	<u>134</u>
<b>4 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-327.502</u>	<u>-236</u>
Specificeres således:		
Årets aktuelle skat	0	-3
Årets udskudte skat	<u>-327.502</u>	<u>-233</u>
	<u>-327.502</u>	<u>-236</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	400.000
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	160.000
Afskrivninger	<u>40.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	<u>200.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>200.000</u></b>
Afskrives over	<u>10 år</u>

#### 6 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	0	-1.047.307	-922.307
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-982.628	-982.628
Kapitalnedsættelse	-125.000	0	125.000	0
Kapitalindskud	80.000	920.000	0	1.000.000
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-920.000</u>	<u>920.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-984.935</u></b>	<b><u>-904.935</u></b>

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Lejekontrakter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	<u>0</u>	<u>32</u>

tkr.

##### Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender er der udstedt virksomhedspant på 520 tkr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Nærtstående parter

PTP Handelsfirma ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Euro-Sten A/S besidder majoriteten af aktiekapitalen i selskabet.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

euro-sten as  
Ove Jensens Alle 44  
8700 Horsens