



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

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## **PTP Handelsfirma ApS**

# Årsrapport 2013

### **Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 25. februar \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_ Jørgen Thyssen \_\_\_\_\_

*dirigent*

CVR-nr. 31 41 49 54  
127912 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. februar 2014  
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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger**

##### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at der har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Med hensyn til reetablering af kapitalen og sikring af den fortsatte drift henvises til note 1.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 17. februar 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Olsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

PTP Handelsfirma ApS  
Ove Jensens Alle 44  
8700 Horsens

Telefon: +45 70 20 10 69

CVR-nr.: 31 41 49 54

Stiftet: 28. april 2008

Hjemstedskommune: Horsens

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Jørgen Thyssen, direktør

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 25. februar 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med natursten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på 101 tkr. mod -982 tkr. i 2012. Selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på 836 tkr. Årets underskud er utilfredsstillende.

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

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

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

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Vi ser positivt på 2014. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift.

#### **Særlige risici**

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet har for 2014 udarbejdet et budget som viser et positivt resultat, hvorfor det forventes, at anpartskapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PTP Handelsfirma ApS for 2013 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 gælds metode 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	2013	2012
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		594.145	-276
Personaleomkostninger	2	-511.942	-840
Af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3	-40.000	-40
<b>Resultat af primær drift</b>		42.203	-1.156
Finansielle indtægter		1.218	0
Finansielle omkostninger	4	-103.893	-154
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-60.472	-1.310
Skat af ordinært resultat	5	-40.410	328
<b>Årets resultat</b>		<u>-100.882</u>	<u>-982</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-100.882</u>	<u>-982</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	6		
Goodwill		160.000	200
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>160.000</u>	<u>200</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		0	32
		<u>0</u>	<u>32</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.556	613
Andre tilgodehavender		48.198	174
Periodeafgrænsningsposter		17.213	19
Udskudt skat		622.160	663
		<u>919.127</u>	<u>1.469</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>13.397</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>932.524</u>	<u>1.501</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.092.524</u>	<u>1.701</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	7		
Virksomhedskapital		250.000	80
Overført resultat		-1.085.817	-985
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-835.817</b>	<b>-905</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	1.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		352.555	605
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.474.596	156
Anden gæld		74.690	363
Periodeafgrænsningsposter		26.500	0
		<u>1.928.341</u>	<u>2.606</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>1.092.524</u></b>	<b><u>1.701</u></b>
<b>Nærtstående parter</b>	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Supplerende oplysning

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift. Selskabet arbejder på at nedbringe driftsomkostningerne, som er en af hovedårsagerne til det dårlige resultat. Budgettet for 2014 viser et positivt resultat på 713 tkr.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	504.217	830
Andre omkostninger til social sikring	7.668	10
Andre personaleomkostninger	<u>57</u>	<u>0</u>
	<u>511.942</u>	<u>840</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på goodwill	<u>40.000</u>	<u>40</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	41.994	123
Valutakursdifferencer	0	16
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	60.905	12
Andre finansielle omkostninger	<u>994</u>	<u>3</u>
	<u>103.893</u>	<u>154</u>
<b>5 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>40.410</u>	<u>-328</u>
Specificeres således:		
Regulering som følge af hensættelse af udskudt skat 24,5 %	3.500	0
Regulering som følge af hensættelse af udskudt skat 23,5 %	10.500	-328
Regulering som følge af hensættelse af udskudt skat 22 %	39.028	0
Årets udskudte skat 25 %	<u>-12.618</u>	<u>0</u>
	<u>40.410</u>	<u>-328</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2013	400.000	400.000
Afskrivninger 1. januar 2013	200.000	200.000
Årets afskrivninger	40.000	40.000
Afskrivninger 31. december 2013	240.000	240.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>

#### 7 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-984.935	-904.935
Årets resultat	0	-100.882	-100.882
Kapitalforhøjelse	170.000	0	170.000
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>250.000</b>	<b>-1.085.817</b>	<b>-835.817</b>

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen specificeres således:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalnedsættelse	0	-125.000	0	0	0
Kapitalforhøjelse	170.000	80.000	0	0	0
Virksomhedskapital 31. december	<u>250.000</u>	<u>80.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

## 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 A/S  
Ove Jensens Alle 44  
8700 Horsens