

# PTP Handelsfirma ApS

CVR-nr. 31 41 49 54



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. marts 2015

Som dirigent:

.....  
Lars Krag Andreasen



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	11
Personaleomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	13
Anpartskapital	13
Nærtstående parter	13

### Oplysninger om selskabet

Navn	PTP Handelsfirma ApS
Adresse, postnr., by	Ove Jensens Alle 44, 8700 Horsens
CVR-nr.	31 41 49 54
Stiftet	28. april 2008
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	70 20 10 69
Direktion	Jørgen Thyssen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med natursten

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 460.687 mod kr. -100.882 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -375.129. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet har for 2014 vist et positivt resultat og forventer også for 2015 et positivt resultat. Det forventes at egenkapitalen reetableres gennem fremtidig drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

### Forventet udvikling

Vi ser positivt på 2015. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift. Selskabets ledelse forventer at årsrapporten for 2015 vil være på niveau med 2014.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for PTP Handelsfirma 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. marts 2015

Direktionen:

.....  
Jørgen Thyssen

### Til kapitalejerne i PTP Handelsfirma ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PTP Handelsfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en vurdering 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at det 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 2.

#### **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 12. marts 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Claus Olsen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>732.084</b>	<b>594.146</b>
3 Personaleomkostninger	-39.628	-511.943
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>652.456</b>	<b>42.203</b>
4 Finansielle indtægter	151	1.218
5 Finansielle omkostninger	<u>-66.764</u>	<u>-103.893</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>585.843</b>	<b>-60.472</b>
6 Skat af årets resultat	<u>-125.156</u>	<u>-40.410</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>460.687</u></b>	<b><u>-100.882</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>460.687</u>	<u>-100.882</u>
	<b><u>460.687</u></b>	<b><u>-100.882</u></b>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>120.000</u>	<u>160.000</u>
7 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>120.000</u>	<u>160.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>120.000</u>	<u>160.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>119.263</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>119.263</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	549.529	231.556
Tilgodehavende selskabsskat	497.004	622.160
Periodeafgrænsningsposter	16.908	17.213
Andre tilgodehavender	<u>103.043</u>	<u>48.197</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.166.484</u>	<u>919.126</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>24.418</u>	<u>13.397</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.310.165</u>	<u>932.523</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.430.165</u>	<u>1.092.523</u>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Anpartskapital	250.000	250.000
Overført resultat	<u>-625.129</u>	<u>-1.085.816</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-375.129</u></b>	<b><u>-835.816</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.678	352.554
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.467.616	1.474.596
Periodeafgrænsningsposter	90.000	26.500
Anden gæld	<u>0</u>	<u>74.689</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.805.294</u></b>	<b><u>1.928.339</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.805.294</u></b>	<b><u>1.928.339</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.430.165</u></b>	<b><u>1.092.523</u></b>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	250.000	-1.085.816	-835.816
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>460.687</u>	<u>460.687</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>-625.129</u></u>	<u><u>-375.129</u></u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden eller nettorealiseringsværdi, hvis den 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

### 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

### 2. Usikkerhed om going concern

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 2015 viser et positivt resultat på niveau med 2014.

## Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>3. Personalemkostninger</b>		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	36.910	504.218
Andre omkostninger til social sikring	2.718	7.668
Andre personalemkostninger	<u>0</u>	<u>57</u>
	<u><b>39.628</b></u>	<u><b>511.943</b></u>
	<u>Antal</u>	<u>Antal</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>4. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>151</u>	<u>1.218</u>
	<u><b>151</b></u>	<u><b>1.218</b></u>
<b>5. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	66.000	60.905
Andre finansielle omkostninger	<u>764</u>	<u>42.988</u>
	<u><b>66.764</b></u>	<u><b>103.893</b></u>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>125.156</u>	<u>40.410</u>
	<u><b>125.156</b></u>	<u><b>40.410</b></u>

**7. Immaterielle anlægsaktiver**

(kr.)	<u>Goodwill</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	<u>400.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	240.000
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>280.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u><u>120.000</u></u>

**8. Anpartskapital**

	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:				
Saldo primo	250.000	80.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	170.000	80.000	0
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

**9. Nærtstående parter**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Euro-sten A/S	Ove Jensens Alle 44, 8700 Horsens	Kapitalbesiddelse

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Euro-sten A/S	Ove Jensens Alle 44, 8700 Horsens