

PPS2014 IVS

Stuðiestræðe 27
1455 Københavñ K

Årsrapport
15. januar 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2015

Rose Abel
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PPS2014 IVS
Stuðiestræde 27
1455 København K

CVR-nr: 35646744
Regnskabsår: 15/01/2014 - 30/06/2015

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. januar 2014 - 30. juni 2015 for PPS2014 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar - 30. juni 2013.

, den

Direktion

Rose Abel

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drifts, distribution, salg, reklame, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balance

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 beskattelsesregler, 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.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttedevirksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 15. jan 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		600.331
Vareforbrug		-40.040
Andre eksterne omkostninger		-57.905
Ejendomsomkostninger		-143.876
Administrationsomkostninger		-23.519
Bruttoresultat		334.991
Personaleomkostninger		-7.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.726
Resultat af ordinær primær drift		256.539
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-32.924
Andre finansielle omkostninger		-4.404
Ordinært resultat før skat		219.211
Ekstraordinære indtægter	1	1.455.266
Ekstraordinære omkostninger	2	-1.503.482
Ekstraordinært resultat før skat		170.995
Skat af årets resultat	3	-40.794
Årets resultat		130.201
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		130.201
I alt		130.201

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Tilgodehavende skat		75.249
Andre tilgodehavender		1.086.975
Tilgodehavender i alt		1.162.224
Likvide beholdninger		456
Omsætningsaktiver i alt		1.162.680
Aktiver i alt		1.162.680

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		1
Overført resultat		130.201
Egenkapital i alt	4	130.202
Skyldig selskabsskat		40.794
Anden gæld		629.525
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		362.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.032.478
Gældsforpligtelser i alt		1.032.478
Passiver i alt		1.162.680

Noter

1. Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter er erstatning fra Tryg Forsikring A/S grundet brand i lejede lokaler.

2. Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære omkostninger grundet brand i lejede lokaler.

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.
Aktuel skat	-40.794
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	- 40.794

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1	0	0	0	1
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	130.201	0	0	0	130.201
Egenkapital ultimo	130.202	0	0	0	130.202

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens formål er at levere et eksklusivt frirum, et frirum hvor drømme kan realiseres, et frirum af international karakter, et frirum hvor ligesindede i ro og mag samt i høj sikkerhed kan dyrke deres seksualitet samt udleve deres fantasier.

Der er hertil tilknyttet en ekstra forretningsenhed, der skal yde online live streaming, til andre ligesindede, der vil følge med over internettet.

6. Oplysning om usædvanlige forhold

Brand

I december 2014 havde PPS2014 IVS brand i lejede lokaler.

PPS2014 IVS almindelige drift er ikke startet igen per 30. juni 2015.

7. Oplysning om eventualaktiver

PPS2014 IVS forventer at modtage ca. 1,1 million kr. i erstatning fra forsikringsselskabet Tryg Forsikring A/S grunden brand i lejede lokaler.