



PT Reg. 66 ApS

Energivej 5, 6870 Ølgod
CVR-nr. 20091231

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.01.2020

Søren Nørrelykke Christensen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PT Reg. 66 ApS

Energivej 5

6870 Ølgod

CVR-nr.: 20091231

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Søren Nørrelykke Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for PT Reg. 66 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 22.01.2020

Direktion

Søren Nørrelykke Christensen
direktion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i PT Reg. 66 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PT Reg. 66 ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 22.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er distribution af pakker i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses som værende i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Resultat udviklingen i 2019/20 forventes at ligge på niveau med indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 5.416.342 | 5.473.038 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.783.403) | (3.818.137) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (1.017.921) | (886.801) |
| Driftsresultat | | 615.018 | 768.100 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 30.885 | 19.663 |
| Andre finansielle indtægter | | 21.895 | 10.739 |
| Andre finansielle omkostninger | | (63.760) | (100.501) |
| Resultat før skat | | 604.038 | 698.001 |
| Skat af årets resultat | 3 | (142.176) | (159.126) |
| Årets resultat | | 461.862 | 538.875 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 2.179.310 | 0 |
| Overført resultat | | (1.717.448) | 538.875 |
| Resultatdisponering | | 461.862 | 538.875 |

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.210.356 | 1.869.576 |
| Materielle aktiver | 4 | 1.210.356 | 1.869.576 |
| Anlægsaktiver | | 1.210.356 | 1.869.576 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.731.220 | 2.782.249 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 612.073 | 603.016 |
| Udskudt skat | | 53.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 30.000 | 354.115 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 71.999 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.498.292 | 3.739.380 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50.250 | 50.250 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 50.250 | 50.250 |
| Likvide beholdninger | | 1.904.103 | 3.593.064 |
| Omsætningsaktiver | | 5.452.645 | 7.382.694 |
| Aktiver | | 6.663.001 | 9.252.270 |

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 126.000 | 126.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 461.862 | 2.179.310 |
| Egenkapital | | 587.862 | 2.305.310 |
| Udskudt skat | | 0 | 4.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 4.000 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 390.316 | 1.219.269 |
| Skyldig selskabsskat | | 199.176 | 208.126 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 589.492 | 1.427.395 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 6 | 701.837 | 630.688 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.419.046 | 2.121.585 |
| Anden gæld | 7 | 2.364.764 | 2.763.292 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.485.647 | 5.515.565 |
| Gældsforpligtelser | | 6.075.139 | 6.942.960 |
| Passiver | | 6.663.001 | 9.252.270 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 126.000 | 2.179.310 | 0 | 2.305.310 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (2.179.310) | (2.179.310) |
| Årets resultat | 0 | (1.717.448) | 2.179.310 | 461.862 |
| Egenkapital ultimo | 126.000 | 461.862 | 0 | 587.862 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 3.275.244 | 3.309.186 |
| Pensioner | 467.719 | 472.872 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.440 | 36.079 |
| | 3.783.403 | 3.818.137 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 5 | 5 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 1.017.921 | 886.801 |
| | 1.017.921 | 886.801 |

3 Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 199.176 | 208.126 |
| Ændring af udskudt skat | (57.000) | (49.000) |
| | 142.176 | 159.126 |

4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 3.895.872 |
| Tilgange | 907.626 |
| Afgange | (955.765) |
| Kostpris ultimo | 3.847.733 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.026.296) |
| Årets afskrivninger | (1.017.921) |
| Tilbageførsel ved afgang | 406.840 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.637.377) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.210.356 |
| Ikke-ejede aktiver | 843.251 |

5 Virksomhedskapital

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
|----------|------------|---------------------|-------------------|
| Anparter | 126 | 1000 | 126.000 |
| | 126 | | 126.000 |

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr. | Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr. |
|----------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Finansielle leasingforpligtelser | 701.837 | 630.688 | 390.316 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 0 | 199.176 |
| | 701.837 | 630.688 | 589.492 |

7 Anden gæld

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Moms og afgifter | 213.019 | 164.556 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 2.012.493 | 2.470.302 |
| Anden gæld i øvrigt | 139.252 | 128.434 |
| | 2.364.764 | 2.763.292 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S.A.C. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavebde til tilknyttede virksomhed mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.