

## Ptech ApS

Hjemstedsadresse: Egeskovvej 6A, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 32 32 12 91

Årsrapport 2015/2016

1. juli – 30. juni

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2016

---

Johnny Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Ptech ApS Egeskovvej 6A 3490 Kvistgård  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Johnny Pedersen
Bank	Nordea Øster Torv 4 3060 Espergærde
Stiftelsesdato	28. januar 2011
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttofortjeneste	619	718	616	323	600
Resultat af primær drift	34	175	120	-83	123
Finansielle poster, netto	17	-28	21	1	-4
Resultat før skat	52	147	141	-82	119
Årets resultat	32	104	100	-68	86
Anlægsaktiver	115	142	130	59	30
Omsætningsaktiver	787	739	714	646	320
Aktiver i alt	902	881	844	705	350
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	112	184	198	97	166
Hensættelser	4	3	1	0	0
Kortfristet gæld	786	694	645	608	184
Passiver i alt	902	881	844	705	350
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3,8	19,9	14,2	-11,8	35,1
Likviditetsgrad	100,1	106,5	110,7	106,3	173,9
Soliditetsgrad	12,4	20,9	23,5	13,8	47,4
Forrentning af egenkapitalen	21,6	113,0	54,9	-140,2	103,6

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er konsulent assistance og rådgivning indenfor marine- og skibsbrug.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ptech 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 28. november 2016.

Direktion

Johnny Pedersen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Ptech ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Ptech ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 28. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ptech ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser samt marine- og skibsstyr og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af marine- og skibsstyr der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Finansielle poster

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

#### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. JP Holding Nivå ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

---

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, der er på 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab JP Holding Nivå ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	619.380	717.669
1 Personaleomkostninger	558.187	514.268
5+6 Afskrivninger	26.985	28.085
Resultat af primær drift	34.208	175.316
2 Finansielle indtægter	30.038	0
3 Finansielle omkostninger	12.644	28.286
Resultat før skat	51.602	147.030
4 Skat af årets resultat	19.519	43.441
Årets resultat	32.083	103.589
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	32.083	103.589
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	32.083	103.589

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
Erhvervede patenter, rettigheder mv.	57.487	62.685
5 Immaterielle anlægsaktiver	57.487	62.685
Indretning af lejede lokaler	12.353	19.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.000	60.000
6 Materielle anlægsaktiver	57.353	79.140
Anlægsaktiver	114.840	141.825
Færdigvarer og handelsvarer	299.414	272.841
Varebeholdninger	299.414	272.841
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	238.481	442.816
Periodeafgrænsningsposter	10.314	9.230
Tilgodehavender	248.795	452.046
Likvide beholdninger	239.210	13.710
Omsætningsaktiver	787.419	738.597
Aktiver i alt	902.259	880.422

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	32.083	103.589
7 Egenkapital	112.083	183.589
Hensættelser til udskudt skat	3.909	2.782
Hensatte forpligtelser	3.909	2.782
Kreditinstitutter i øvrigt	35.218	52.521
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	5.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.061	183.970
Gæld til tilknyttede virksomheder	243.116	169.283
Anden gæld	311.872	282.602
Kortfristet gæld	786.267	694.051
Gæld i alt	786.267	694.051
Passiver i alt	902.259	880.422
8 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1	Personaleomkostninger	
	490.568	472.647
	63.000	36.000
	4.619	5.621
	<u>558.187</u>	<u>514.268</u>
2	Finansielle indtægter	
	30.038	0
	<u>30.038</u>	<u>0</u>
3	Finansielle omkostninger	
	4.875	28.286
	<u>12.644</u>	<u>28.286</u>
4	Skat af årets resultat	
	18.392	41.454
	1.127	1.987
	<u>19.519</u>	<u>43.441</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter, rettigheder mv.
Anskaffelsessum 1. juli	71.980
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	71.980
Afskrivninger 1. juli	9.295
Årets afskrivninger	5.198
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	14.493
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	57.487

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	33.937	131.763
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	33.937	131.763
Afskrivninger 1. juli	14.797	71.763
Årets afskrivninger	6.787	15.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	21.584	86.763
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	12.353	45.000



---

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. juli	80.000	0	103.589
Udbetalt udbytte	0	0	-103.589
Årets resultat	0	0	32.083
Egenkapital 30. juni	<hr/> 80.000 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>	<hr/> 32.083 <hr/>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 1.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JP Holding Nivå ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.