

PTL Holding Esbjerg ApS

Havbakken 148
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 36982012

Årsrapport 01.08.2018 - 31.07.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.10.2019

Dirigent

Navn: Per Ole Kaagaard Bak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 31.07.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PTL Holding Esbjerg ApS
Havbakken 148
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36982012
Stiftet: 10.08.2015
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.08.2018 - 31.07.2019

Direktion

Torben Enemark
Per Ole Kaagaard Bak
Lars Vestergaard Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for PTL Holding Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25.09.2019

Direktion

Torben Enemark

Per Ole Kaagaard Bak

Lars Vestergaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PTL Holding Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTL Holding Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.07.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i kontrollerede selskaber samt finansiering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 884 t.kr. mod et overskud på 1.517 t.kr. sidste år vurderes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(5.625)	(8.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		893.141	1.524.332
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.455)</u>	<u>(241)</u>
Resultat før skat		882.061	1.515.341
Skat af årets resultat	1	<u>1.927</u>	<u>1.867</u>
Årets resultat		<u>883.988</u>	<u>1.517.208</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		855.000	1.500.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		767.105	0
Overført resultat		<u>(738.117)</u>	<u>17.208</u>
		<u>883.988</u>	<u>1.517.208</u>

Balance pr. 31.07.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.227.105	1.333.964
Finansielle anlægsaktiver	2	2.227.105	1.333.964
Anlægsaktiver		2.227.105	1.333.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		702.746	721.029
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	1.500.000
Tilgodehavender		702.746	2.221.029
Likvide beholdninger		7.508	16.133
Omsætningsaktiver		710.254	2.237.162
Aktiver		2.937.359	3.571.126

Balance pr. 31.07.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		767.105	0
Overført overskud eller underskud		578.178	1.316.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret		855.000	1.500.000
Egenkapital		2.251.283	2.867.295
Skyldig selskabsskat		39.763	435.026
Langfristede gældsforpligtelser		39.763	435.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.175	0
Skyldig selskabsskat		431.888	262.555
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		646.313	268.805
Gældsforpligtelser		686.076	703.831
Passiver		2.937.359	3.571.126
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	51.000	0	1.316.295
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	767.105	(738.117)
Egenkapital ultimo	51.000	767.105	578.178

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	2.867.295
Udbetalt ordinært udbytte	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	855.000	883.988
Egenkapital ultimo	855.000	2.251.283

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(2.728)	(1.923)
Regulering vedrørende tidligere år	801	56
	(1.927)	(1.867)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.460.000
Kostpris ultimo	1.460.000
Opskrivninger primo	(126.036)
Andel af årets resultat	893.141
Opskrivninger ultimo	767.105
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.227.105

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
PTL Valve Services A/S	Esbjerg	A/S	100,0
PTL Ejendomme Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	100,0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. 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 disse selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger..

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.