

PTL Valve Services A/S

Mukkerten 19
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 36982357

Årsrapport 01.08.2017 - 31.07.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.10.2018

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 2017/18	5
Balance pr. 31.07.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PTL Valve Services A/S
Mukkerten 19
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 36982357
Stiftet: 10.08.2015
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.08.2017 - 31.07.2018

Bestyrelse

Torben Enemark, formand
Per Ole Kaagaard Bak
Lars Vestergaard Poulsen

Direktion

Per Ole Kaagaard Bak

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 for PTL Valve Services A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.09.2018

Direktion

Per Ole Kaagaard Bak

Bestyrelse

Torben Enemark
formand

Per Ole Kaagaard Bak

Lars Vestergaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PTL Valve Services A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PTL Valve Services A/S for regnskabsåret 01.08.2017 - 31.07.2018 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 17.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og udføre reparationsarbejde og service hovedsageligt til offshorebranchen..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på 1.507 t.kr. mod et overskud på 945 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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.706.554	2.570.013
Personaleomkostninger	1	(1.744.494)	(1.321.787)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(39.389)</u>	<u>(50.514)</u>
Driftsresultat		1.922.671	1.197.712
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.000	16.000
Andre finansielle indtægter		495	1.413
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(7.403)</u>
Resultat før skat		1.939.166	1.207.722
Skat af årets resultat	3	<u>(432.298)</u>	<u>(262.495)</u>
Årets resultat		<u>1.506.868</u>	<u>945.227</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.100.000
Overført resultat		<u>6.868</u>	<u>(154.773)</u>
		<u>1.506.868</u>	<u>945.227</u>

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.651	117.716
Indretning af lejede lokaler		45.048	51.372
Materielle anlægsaktiver	4	129.699	169.088
Anlægsaktiver		129.699	169.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.000	726.749
Igangværende arbejder for fremmed regning		235.447	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		434.969	418.969
Udskudt skat		2.903	1.193
Andre tilgodehavender		35.260	73.121
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	18.288
Tilgodehavender		760.579	1.313.320
Likvide beholdninger		2.506.363	1.243.600
Omsætningsaktiver		3.266.942	2.556.920
Aktiver		3.396.641	2.726.008

Balance pr. 31.07.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		442.388	435.520
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>1.100.000</u>
Egenkapital		<u>2.442.388</u>	<u>2.035.520</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>433.576</u>	<u>264.488</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>433.576</u>	<u>264.488</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.687	342.555
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.332	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		264.488	13.900
Anden gæld		<u>39.170</u>	<u>69.545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>520.677</u>	<u>426.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>954.253</u>	<u>690.488</u>
Passiver		<u>3.396.641</u>	<u>2.726.008</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapita l kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	435.520	1.100.000	2.035.520
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.100.000)	(1.100.000)
Årets resultat	0	6.868	1.500.000	1.506.868
Egenkapital ultimo	500.000	442.388	1.500.000	2.442.388

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.625.347	1.103.667
Pensioner	73.500	192.000
Andre omkostninger til social sikring	21.745	22.039
Andre personaleomkostninger	23.902	4.081
	1.744.494	1.321.787
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	39.389	41.264
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	9.250
	39.389	50.514
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	433.576	264.488
Ændring af udskudt skat	(1.710)	(1.993)
Regulering vedrørende tidligere år	432	0
	432.298	262.495

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	165.325	63.229
Kostpris ultimo	165.325	63.229
Af- og nedskrivninger primo	(47.609)	(11.857)
Årets afskrivninger	(33.065)	(6.324)
Af- og nedskrivninger ultimo	(80.674)	(18.181)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.651	45.048

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender med selskabsdeltagere er renteberegnet med 10,05 % p.a., og er indfriet i regnskabsåret.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1000	500.000
	500		500.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PTL Holding Esbjerg 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en leasingaftale, hvor der pr. 31.07.2018 er en restløbetid på 30 måneder og en restleasingforpligtelse på 60 t.kr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for PTL Ejendomme Esbjerg ApS' gæld i udlejningsejendom til Realkredit Danmark på 1.073 t.kr. Udlejningsejendommens bogførte værdi pr. 31.07.2018 udgør 1.732 t.kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

PTL Holding Esbjerg ApS, Havbakken 148, 6710 Esbjerg V ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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, ændring i lagre af varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

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