

PTL Valve Services A/S

Mukkerten 19
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 36982357

Årsrapport 01.08.2016 - 31.07.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2017

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 2016/17	5
Balance pr. 31.07.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	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: 01.08.2016 - 31.07.2017
Årsrapportens nummer: 2

Telefon: 88523400

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 01.08.2016 - 31.07.2017 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. 31.07.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 26.09.2017

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 01.08.2016 - 31.07.2017 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 revisors 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 26.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og udføre reparationsarbejde og service hovedsageligt til offshore-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsts resultat, et overskud på 945 t.kr. mod et overskud på 30 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 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.570.013	1.544.309
Personaleomkostninger	1	(1.321.787)	(1.461.874)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(50.514)</u>	<u>(31.952)</u>
Driftsresultat		1.197.712	50.483
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.000	15.422
Andre finansielle indtægter		1.413	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(2.270)
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.403)</u>	<u>(18.642)</u>
Resultat før skat		1.207.722	44.993
Skat af årets resultat	3	<u>(262.495)</u>	<u>(14.700)</u>
Årets resultat		945.227	30.293
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.100.000	0
Overført resultat		<u>(154.773)</u>	<u>30.293</u>
		945.227	30.293

Balance pr. 31.07.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.716	106.406
Indretning af lejede lokaler		51.372	57.696
Materielle anlægsaktiver	4	<u>169.088</u>	<u>164.102</u>
 Anlægsaktiver		 <u>169.088</u>	 <u>164.102</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		726.749	730.298
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		418.968	400.000
Udskudt skat		1.193	0
Andre tilgodehavender		73.122	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	18.288	0
Tilgodehavender		<u>1.313.320</u>	<u>1.130.298</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.243.600</u>	 <u>692.346</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.556.920</u>	 <u>1.822.644</u>
 Aktiver		 <u>2.726.008</u>	 <u>1.986.746</u>

Balance pr. 31.07.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		435.520	590.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.100.000	0
Egenkapital		2.035.520	1.090.293
Udskudt skat		0	800
Hensatte forpligtelser		0	800
Skyldige sambeskatningsbidrag		264.488	13.900
Langfristede gældsforpligtelser		264.488	13.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.555	113.784
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	468.633
Skyldige sambeskatningsbidrag		13.900	0
Anden gæld		69.545	299.336
Kortfristede gældsforpligtelser		426.000	881.753
Gældsforpligtelser		690.488	895.653
Passiver		2.726.008	1.986.746
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	590.293	0	1.090.293
Årets resultat	0	(154.773)	1.100.000	945.227
Egenkapital ultimo	500.000	435.520	1.100.000	2.035.520

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.103.667	1.376.662
Pensioner	192.000	45.000
Andre omkostninger til social sikring	22.039	17.987
Andre personaleomkostninger	4.081	22.225
	1.321.787	1.461.874
Antal ansatte pr. balancedagen	3	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	41.264	31.952
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	9.250	0
	50.514	31.952
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	264.488	13.900
Ændring af udskudt skat	(1.993)	800
	262.495	14.700

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	132.825	63.229
Tilgange	62.500	0
Afgange	(30.000)	0
Kostpris ultimo	165.325	63.229
Af- og nedskrivninger primo	(26.419)	(5.533)
Årets afskrivninger	(34.940)	(6.324)
Tilbageførsel ved afgange	13.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(47.609)	(11.857)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	117.716	51.372

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender med selskabsdeltagere er renteberegnet med 10,05 % p.a., og indfries i forbindelse med udlodning af udbytte for 2016/17.

	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 fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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. 31.07.2017 er en restløbetid på 42 måneder og en restleasingforpligtelse på 84 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 er 1.803 t.kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

PTL Holding Esbjerg ApS, Mukkerten 19, 6715 Esbjerg N 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, 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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, der er reguleret for betalt acontoskat.