



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 391 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTG HELGELAND AS
Forretningsadresse: Brugata 11
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Schjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 317 616	33 050 339
Annen driftsinntekt		6 000	5 000
Sum inntekter		35 323 616	33 055 339
Kostnader			
Varekostnad		16 090 632	16 435 414
Lønnskostnad	2	11 562 241	9 881 477
Avskrivning	5	91 441	137 904
Annen driftskostnad		4 614 998	2 915 106
Sum kostnader		32 359 312	29 369 901
Driftsresultat		2 964 304	3 685 438
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		97 040	122 250
Sum finansinntekter		97 040	122 250
Annen finanskostnad		144 966	25 785
Sum finanskostnader		144 966	25 785
Netto finans		-47 926	96 465
Ordinært resultat før skattekostnad		2 916 378	3 781 903
Skattekostnad på ordinært resultat	8	643 294	820 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 273 084	2 961 182
Årsresultat	9	2 273 084	2 961 182
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	7	773 084	1 461 182
Sum overføringer og disponeringer		2 273 084	2 961 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	68 181	88 029
Sum immaterielle eiendeler		68 181	88 029
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	240 882	148 869
Sum varige driftsmidler		240 882	148 869
Sum anleggsmidler		309 063	236 898
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 168 863	2 547 935
Fordringer			
Kundefordringer	3	7 863 065	4 170 236
Andre fordringer	3	4 348 610	8 524 379
Sum fordringer		12 211 675	12 694 615
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	681 899	635 858
Sum omløpsmidler		15 062 437	15 878 408
SUM EIENDELER		15 371 500	16 115 306
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 180 195	5 407 112
Sum opptjent egenkapital		6 180 195	5 407 112
Sum egenkapital		6 280 195	5 507 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	3 489 456	5 408 579
Betalbar skatt	8	623 446	831 751
Skyldige offentlige avgifter		2 044 162	1 447 595
Annen kortsiktig gjeld		2 934 241	2 920 268
Sum kortsiktig gjeld		9 091 305	10 608 193
Sum gjeld		9 091 305	10 608 193
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 371 500	16 115 305



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i PTG Helgeland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for PTG Helgeland AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 19. april 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 0XVM4-K0BL2-4MYQI-0ZSYD-205LN-Y7605



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kai Astor Frøseth

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 109.189.xxx.xxx

2021-04-19 13:25:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: OXVM4-K0BL2-4MYQI-OZSYD-2O5LN-YT665

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Ptg Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Ptg Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	10 620 243	8 945 835
Arbeidsgiveravgift	470 414	474 995
Andre ytelser	471 583	460 646
Sum	<u>11 562 240</u>	<u>9 881 476</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	678 118	13 247

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	48 000
Andre tjenester	22 950

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Fordringer og gjeld

<i>Kortsiktig fordring mot selskap i samme konsern</i>	2020	2019
Perfect Temperature Group AS	4 358 337	8 394 104
PTG Kuldeteknisk AS	719	0
PTG Multi Kulde AS	274 158	0
Sum	<u>4 633 214</u>	<u>8 394 104</u>

<i>Kortsiktig gjeld mot selskap i samme konsern</i>	2020	2019
PTG Kuldeteknisk AS	478 399	646 652
Perfect Temperature Group AS	125 000	0
Sum	<u>603 399</u>	<u>646 652</u>

Selskapet er endel av konsernkontoordningen til Perfect Temperature Group AS. Bankinnskuddet på NOK 4 126 400 er presentert som fordring på Perfect Temperature Group AS i regnskapet



Ptg Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler	523 098

Selskapet er endel av konsernkontoordningen til Perfect Temperature Group AS. Bankinnskuddet på NOK 4 126 400 er presentert som fordring på Perfect Temperature Group AS i regnskapet

Note 5 - Varige driftsmidler

	Transportmidler og maskiner og bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	474 655	69 631	544 286
Tilgang kjøpte driftsmidler	60 000	123 454	183 454
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	534 655	193 085	727 740
Akk.avskrivning 31.12.2020	-435 343	-51 515	-486 858
Balanseført pr. 31.12.2020	99 312	141 570	240 882
Årets avskrivninger	78 949	12 492	91 441
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 år	5 år	

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Perfect Temperature Group AS	70	70	70 %	70 %
Kjell Arne Antonsen	5	5	5 %	5 %
Leif Magne Bjørknes	10	10	10 %	10 %
Arnt Erik Eriksen	5	5	5 %	5 %
Eurot AS	5	5	5 %	5 %
AK Petrus AS	5	5	5 %	5 %
Sum	100	100	100 %	100 %



Ptg Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	5 407 112	5 507 112
Årsresultat	0	2 273 084	2 273 084
Avsatt utbytte	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	6 180 196	6 280 196

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	623 446	831 751
Endring utsatt skatt	19 848	-11 030
Årets totale skattekostnad	643 294	820 721
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 916 378	3 781 903
Permanente forskjeller	7 685	9 906
Endring i midlertidige forskjeller	-90 217	-11 123
Årets skattegrunnlag	2 833 846	3 780 686
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	623 446	831 751
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-256 900	-325 133
Utestående fordringer	-53 016	-75 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-309 916	-400 133
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-68 182	-88 029



Ptg Helgeland AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Det foreligger på tidspunkt for regnskapsavleggelse fortsatt usikkerhet knyttet til utviklingen rundt COVID-19 viruset. PTG opererer i tre hovedmarkeder, maritim industri innen ulike typer fiskebåter, landbasert næringsmiddel industri og kommersiell virksomhet innen dagligvarer. I løpet av de siste 12 månedene har alle disse tre markedssegmentene vært aktive og lite påvirket av COVID-19. PTG har således levert på budsjett i 2020 og bygd en solid ordresreserve, som danner godt grunnlag for vekst i 2021.

COVID-19 medfører fortsatt en risiko for at prosjekter kan stoppe opp og avdelinger stenges ned. Styret og ledelsen følger løpende med på utviklingen og vil ta de grep som er nødvendige for å sikre verdier og likviditet. Selskapet har utarbeidet og iverksatt beredskapsplaner for å unngå smitte iht. myndighetenes anbefalinger og vi følger utviklingen nøye.

Som en del av beredskapsplanene følger vi nøye med på leveringssituasjonen fra våre mest kritiske leverandører for å sikre kontinuitet i produksjon og service. I tillegg har vi tett dialog med våre kunder for å tilpasse vår aktivitet og fremdrift iht. deres planlegging og status i forbindelse med COVID-19.