



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 877 835
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTAR ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Storemyra 251
5954 MONGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Raymond Nordvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	25 246 876	45 400
Annen driftsinntekt	7		
Sum inntekter		25 246 876	45 400
Kostnader			
Varekostnad	7	4 755 241	126 700
Lønnskostnad	3	12 781 783	
Annen driftskostnad	3, 7	1 777 761	15 140
Sum kostnader		19 314 785	141 840
Driftsresultat		5 932 091	-96 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 060	
Annen finansinntekt		348	
Sum finansinntekter		1 408	
Annen rentekostnad		518	69
Annen finanskostnad		4 009	
Sum finanskostnader		4 527	69
Netto finans		-3 119	-69
Ordinært resultat før skattekostnad	6	5 928 972	-96 509
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 363 663	-21 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 565 309	-74 793
Årsresultat	4	4 565 309	-74 793
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 565 309	-74 793
Totalresultat		4 565 309	-74 793
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	4, 4, 4		
Konsernbidrag	4	943 310	
Udekket tap		113 704	-74 793
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 508 295	
Sum overføringer og disponeringer	4	4 565 309	-74 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		33 250
Sum immaterielle eiendeler			33 250
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre fordringer	5	24 000	
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	
Sum anleggsmidler		24 000	33 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 7	1 661 666	45 400
Andre fordringer	7	7 132 642	35 786
Sum fordringer		8 794 308	81 186
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	231 479	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 479	
Sum omløpsmidler		9 025 787	81 186
SUM EIENDELER		9 049 787	114 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 4	100 000	100 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	943 310	
Sum innskutt egenkapital		1 043 310	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 508 295	
Udekket tap	4		113 704
Sum opptjent egenkapital		3 508 295	-113 704
Sum egenkapital		4 551 605	-13 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	7, 7	512 060	93 575
Betalbar skatt	6	1 048 645	
Skyldige offentlige avgifter		449 585	
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	7	2 487 894	34 565
Sum kortsiktig gjeld		4 498 183	128 140
Sum gjeld		4 498 183	128 140
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 049 787	114 436



Årsregnskap 2018 PSW Professionals AS

Organisasjonsnr: 991 877 835



Resultatregnskap

PSW Professionals AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	7	25 246 876	45 400
Sum driftsinntekter		25 246 876	45 400
Varekostnad	7	4 755 241	126 700
Lønnskostnad	3	12 781 783	0
Annen driftskostnad	3, 7	1 777 761	15 140
Sum driftskostnader		19 314 785	141 840
Driftsresultat		5 932 091	-96 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 060	0
Annen finansinntekt		348	0
Annen rentekostnad		518	69
Annen finanskostnad		4 009	0
Resultat av finansposter		-3 119	-69
Ordinært resultat før skattekostnad	6	5 928 972	-96 509
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 363 663	-21 716
Årsresultat	4	4 565 309	-74 793
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		113 704	0
Avsatt konsernbidrag		943 310	0
Avsatt til annen egenkapital		3 508 295	0
Overført til udekket tap		0	74 793
Sum overføringer	4	4 565 309	-74 793



Balanse
PSW Professionals AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	33 250
Sum immaterielle eiendeler		0	33 250
Andre langsiktige fordringer	5	24 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	0
Sum anleggsmidler		24 000	33 250
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	1 661 666	45 400
Andre kortsiktige fordringer	7	7 132 642	35 786
Sum fordringer		8 794 308	81 186
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	231 479	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		231 479	0
Sum omløpsmidler		9 025 787	81 186
Sum eiendeler		9 049 787	114 436

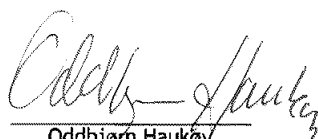


Balanse


PSW Professionals AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	1, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	943 310	0
Sum innskutt egenkapital		1 043 310	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	3 508 295	0
Udekket tap	4	0	-113 704
Sum opptjent egenkapital		3 508 295	-113 704
Sum egenkapital		4 551 605	-13 704
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	512 060	93 575
Betalbar skatt	6	1 048 645	0
Skyldig offentlige avgifter		449 585	0
Annen kortsiktig gjeld	7	2 487 894	34 565
Sum kortsiktig gjeld		4 498 183	128 140
Sum gjeld		4 498 183	128 140
Sum egenkapital og gjeld		9 049 787	114 436

Mongstad, 06.03.2019
Styret i PSW Professionals AS


Oddbjørn Haukøy
styreleder/daglig leder


Håvard Kallestad
styremedlem


Tor Erik Christoffersen
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % i 2017 og 22 % i 2018 av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. 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.

Konsern

Konsernet består av PSW Technology AS (Morselskap), PSW Solutions AS, PSW Power & Automation AS, PSW Integrity Ltd, PSW Professionals AS og PSW Oilfield Services AS. Konsernregnskap utarbeides i PSW Technology AS.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
PSW Technology AS	100	100 %

Note 2 Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler	231 479

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	11 181 906	0
Arbeidsgiveravgift	1 512 811	0
Pensjonskostnader	141 741	0
Andre ytelser	-54 676	0
Sum	12 781 783	0

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 16 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 27 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 000
Andre attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	2 500
Sum honorar til revisor	27 500

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	0	-113 704	-13 704
Motatt konsernbidrag		943 310	0		943 310
Avgitt konsernbidrag		0	-943 310		-943 310
Årets resultat		0	4 451 605	113 704	4 565 309
Pr 31.12	100 000	943 310	3 508 295	0	4 551 605

PSW Professionals AS

Side 6



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	24 000	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 330 413	0
Endring i utsatt skattefordel	33 250	-21 716
Skattekostnad ordinært resultat	1 363 663	-21 716
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 928 972	-96 509
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-1 225 078	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-144 567	0
Skattepliktig inntekt	4 559 327	-96 509
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 330 413	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-281 768	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 048 645	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-144 567	-144 567
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-144 567	-144 567
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-33 250	-33 250



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer på selskap i samme konsern	2018	2017
Andre fordringer	7 093 850	35 786
Kundefordringer	1 351 659	45 400
Gjeld til selskap i samme konsern	2018	2017
Leverandørgjeld	395 287	92 135
Gjeld konsernbidrag	281 768	0

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor kredittramme for partene som inngår i konsernet samlet sett er kr 55 000 000. Trekk eller til gode i de øvrige selskaper er klassifisert som fordring eller gjeld mot konsernselskap. Ubenyttet trekkramme i denne ordningen var kr 36 595 572 pr 31.12.18.

Konserninterne transaksjoner

Salg	2018
Salg av varer og tjenester	24 782 389
Kjøp	2018
Kjøp av varer og tjenester	1 810 708



BDO AS
O.J. Brochs gate 16A
5006 Bergen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i PSW Professionals AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PSW Professionals AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret NO 993 606 630 MVA.

statautorisert revisor

Alexander Amundsen

BDO AS

Bergen, 13. mars 2019

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISA) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisor kontroll 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 bokførings praksis i Norge.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

