



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Porskjær Ejendomme ApS
Tangevej 16
6760 Ribe

CVR nr. 15 09 37 30

Årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på generalforsamlingen den ²³ 10 2017

Som dirigent:

Tom Porskjær

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 – 30. juni 2017.....	9
Balance pr. 30. juni 2017.....	10 - 11
Noter.....	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Porskjær Ejendomme ApS Tangevej 16 6760 Ribe
	CVR-nr.: 15 09 37 30 Etableret: 15. april 1991 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Direktør Tom Porskjær Direktør Karen Elisabeth Porskjær
Kreditinstitut	Jyske Bank Torvet 21 6700 Esbjerg
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Porskjær Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 3. oktober 2017

Direktion:



Tom Porskjær



Karen Elisabeth Porskjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Porskjær Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Porskjær Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 3. oktober 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion af alle former for tandteknik i eget laboratorium samt udlejning af lokaler beliggende Ørstedsvvej 20.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har 1. januar 2017 solgt aktiviteten i dentallaboratoriet.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 1.771.723, og egenkapitalen udgør herefter kr. 7.578.074.

Årets resultat anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10 - 50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i associerede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de associerede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.464.385	4.048.682
Personaleomkostninger	1	<u>-1.444.210</u>	<u>-3.397.855</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.020.175	650.827
Af- og nedskrivninger		<u>-141.334</u>	<u>-149.940</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.878.841	500.887
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		112.455	0
Andre finansielle indtægter		78.428	2.100
Andre finansielle omkostninger		<u>-26.408</u>	<u>-65.860</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.043.316	437.127
Skat af årets resultat		<u>-271.593</u>	<u>-65.714</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.771.723</u></u>	<u><u>371.413</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		112.455	0
Overført resultat		<u>1.555.868</u>	<u>270.213</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.771.723</u></u>	<u><u>371.413</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		6.316.756	6.280.741
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>112.876</u>	<u>176.397</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.429.632</u>	<u>6.457.138</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		162.455	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>150.652</u>	<u>101.120</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>313.107</u>	<u>101.120</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>6.742.739</u>	<u>6.558.258</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>98.780</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>98.780</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.000	646.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		458.019	0
Andre tilgodehavender		18.871	69.076
Periodeafgrænsningsposter		<u>62</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>506.952</u>	<u>715.476</u>
Likvide beholdninger		<u>1.533.181</u>	<u>843.447</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.040.133</u>	<u>1.657.703</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.782.872</u>	<u>8.215.961</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		112.455	0
Overført resultat		7.162.219	5.606.351
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>7.578.074</u></u>	<u><u>5.907.551</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>122.500</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>122.500</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	4	<u>836.926</u>	<u>886.138</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>836.926</u></u>	<u><u>886.138</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	49.200	48.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	110.333
Selskabsskat		110.391	30.322
Anden gæld		<u>85.781</u>	<u>1.233.017</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>245.372</u></u>	<u><u>1.422.272</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.082.298</u></u>	<u><u>2.308.410</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>8.782.872</u></u>	<u><u>8.215.961</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.215.982	3.043.256
Lønrefusioner	-6.524	-41.105
Pensioner	144.423	244.489
Andre omkostninger til social sikring mv.	45.455	92.762
Personaleomkostninger i øvrigt	44.874	58.453
	<u>1.444.210</u>	<u>3.397.855</u>
I alt	<u>1.444.210</u>	<u>3.397.855</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	
2. <u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Fortjeneste ved salg af goodwill, andre anlæg og driftsmateriel	<u>1.438.802</u>	<u>0</u>
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste		
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
I alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<u>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo ved årets begyndelse	0	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>112.455</u>	<u>0</u>
I alt	<u>112.455</u>	<u>0</u>
<u>Overført resultat</u>		
Saldo ved årets begyndelse	5.606.351	5.336.138
Overført jf. resultatansværelsen	<u>1.555.868</u>	<u>270.213</u>
I alt	<u>7.162.219</u>	<u>5.606.351</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
I alt	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>7.578.074</u>	<u>5.907.551</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>633.700</u>	<u>685.500</u>
I alt	<u><u>633.700</u></u>	<u><u>685.500</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>49.200</u>	<u>48.600</u>
I alt	<u><u>49.200</u></u>	<u><u>48.600</u></u>
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Ingen.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 886.126 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 6.316.756.		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt kr. 1.180.000 til sikkerhed for bankgæld med pant i grunde og bygninger.		