

# **Porsholt Bramming ApS**

**Sønderled 19, 6731 Tjæreborg**

**CVR-nr. 28 14 34 00**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Torben Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Porsholt Bramming ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 15. juni 2016

**Direktion**

Jørn Nielsen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Porsholt Bramming ApS Sønderled 19 6731 Tjæreborg
	CVR-nr.: 28 14 34 00
	Stiftet: 10. oktober 2011
	Hjemsted: Værløse
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jørn Nielsen
<b>Dattervirksomheder</b>	Porsholt Byg Bramming ApS, Tjæreborg Porsholt Bryndum ApS, Tjæreborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er at investere i fast ejendom, udviklingsprojekter samt hermed relateret virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Grundet den generelle afmatning på ejendomsmarkedet har ledelsen valgt at afvente situationen, hvilket igen i år har medført et negativt resultat. Det er ledelsens opfattelse at der ligger betydelige merværdier i selskabets varebeholdninger, som omfatter grunde til videresalg. Ledelsen har indirekte finansieret underbalancen og har til hensigt at gøre dette også i 2016. Situationen er tilsvarende for de to datterselskaber Porsholt Byg Bramming ApS og Porsholt Bryndum ApS.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Porsholt Bramming ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen indregnes i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Porsholt Bramming ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>417.124</b>	<b>101.895</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-45.381</u>	<u>-57.109</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>371.743</b>	<b>44.786</b>
Skat af årets resultat	<u>-94.340</u>	<u>-14.320</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>277.403</b>	<b>30.466</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>277.403</u>	<u>30.466</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>277.403</b>	<b>30.466</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	255.000	255.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	255.000	255.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>255.000</b>	<b>255.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	256.587	431.890
Varebeholdninger i alt	256.587	431.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	936.204	1.044.596
Udskudte skatteaktiver	22.000	116.340
Andre tilgodehavender	0	3.600
Tilgodehavender i alt	958.204	1.164.536
Likvide beholdninger	317.127	11
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.531.918</b>	<b>1.596.437</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.786.918</b>	<b>1.851.437</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-58.684	-336.086
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>66.316</b>	<b>-211.086</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	372.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	93.715
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.600.170	1.577.596
Anden gæld	110.432	19.026
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.720.602	2.062.523
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.720.602</b>	<b>2.062.523</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.786.918</b>	<b>1.851.437</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør 66 t.kr. og der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Den fortsatte drift er betinget af en fremtidig overskudsgivende drift samt at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Det er ledelsens vurdering at den fremtidige drift vil bidrage positivt, ligesom det forventes at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>255.000</u></b>	<b><u>255.000</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Porsholt Byg Bramming ApS, Tjæreborg	100 %	-590.141	-28.514
Porsholt Bryndum ApS, Tjæreborg	100 %	<u>-396.956</u>	<u>-97.915</u>
		<b><u>-987.097</u></b>	<b><u>-126.429</u></b>

### 3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-336.087	-366.552
Årets overførte overskud eller underskud	<u>277.403</u>	<u>30.466</u>
	<b><u>-58.684</u></b>	<b><u>-336.086</u></b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev, 1.700 t.kr., i vareheoldninger, der i balancen er bogført til 256 t.kr..

## Noter

---

### 5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Selvskyldnerkaution ulimitteret for bankgælden i Porsholt Byg Bramming ApS og Porsholt Bryndum ApS. Gælden udgør pr. 31.12.2015 1.626 t.kr.

### 6. **Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.