

Porskær Byg ApS
Rendbækvej 75
9493 Saltum
CVR-nr. 30490592

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Dennis Lynge Villadsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2018	2
Balance pr. 31.12.2018	2
Egenkapitalopgørelse for 2018	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Porskær Byg ApS
Rendbækvej 75
9493 Saltum

CVR-nr.: 30490592

Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Dennis Lyng Villadsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Porskær Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Der indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 28.05.2019

Direktion

Dennis Lynge Villadsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Porskær Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porskær Byg ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 revisorerets 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.

Aalborg, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 116 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 846 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		390.456	1.618.382
Personaleomkostninger	1	(313.469)	(1.346.744)
Driftsresultat		76.987	271.638
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.762	44.370
Andre finansielle indtægter		163	163
Andre finansielle omkostninger		(6.662)	(21.064)
Resultat før skat		131.250	295.107
Skat af årets resultat	2	(15.540)	(63.400)
Årets resultat		115.710	231.707
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		115.710	231.707
		115.710	231.707

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		119.058	119.058
Materielle anlægsaktiver	3	119.058	119.058
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		150.570	89.808
Finansielle anlægsaktiver	4	150.570	89.808
Anlægsaktiver		269.628	208.866
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		623.174	692.007
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	88.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.642	23.793
Andre tilgodehavender		155.923	58.918
Periodeafgrænsningsposter		1.787	105.831
Tilgodehavender		807.526	969.110
Likvide beholdninger		5.075	378.996
Omsætningsaktiver		827.601	1.363.106
Aktiver		1.097.229	1.571.972

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		100.570	39.808
Overført overskud eller underskud		<u>620.609</u>	<u>565.662</u>
Egenkapital		<u>846.179</u>	<u>730.470</u>
Udskudt skat		<u>19.000</u>	<u>5.453</u>
Hensatte forpligtelser		<u>19.000</u>	<u>5.453</u>
Bankgæld		78.672	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	78.123
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.527	30.219
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.993	9.054
Anden gæld		<u>132.858</u>	<u>718.653</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>232.050</u>	<u>836.049</u>
Gældsforpligtelser		<u>232.050</u>	<u>836.049</u>
Passiver		<u>1.097.229</u>	<u>1.571.972</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	19.345	565.661	710.006
Ændring i regnskabspraksis	0	20.463	0	20.463
Korrigeret egenkapital primo	125.000	39.808	565.661	730.469
Overført til reserver	0	60.762	(60.762)	0
Årets resultat	0	0	115.710	115.710
Egenkapital ultimo	125.000	100.570	620.609	846.179

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	273.730	969.036
Pensioner	22.366	205.993
Andre omkostninger til social sikring	12.938	135.346
Andre personaleomkostninger	4.435	36.369
	313.469	1.346.744
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	7
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.993	21.054
Ændring af udskudt skat	13.547	42.346
	15.540	63.400
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		119.058
Kostpris ultimo		119.058
Regnskabsmæssig værdi ultimo		119.058

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Opskrivninger primo	39.808
Andel af årets resultat	60.762
Opskrivninger ultimo	100.570
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.570

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Porskær Ejendomme ApS	Jammerbugt	ApS	100,0

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Pr. 31.12.2018 udgør salgsværdien af igangværende arbejder for fremmed regning 0 t.kr.

Pr. 31.12.2017 udgør salgsværdien af igangværende arbejder for fremmed regning 89 t.kr. Nettoværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør pr. balancedagen 2017 89 t.kr., hvoraf 89 t.kr. udgør tilgodehavende indregnet under aktiver.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Porskær Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på 100 t.kr. med pant i grunden ejet af selskabet, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 119 t.kr. pr. balancedagen.

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter endvidere arbejdsgarantier på 52 t.kr.

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 med undtagelse af ændringen nedenfor.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret i tilknyttede virksomhed, hvorfor indregningskriterier er tilpasset. Som følge heraf er indregningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ændret. Effekt af ændringen er vist nedenfor. Der er ingen skattemæssig effekt af ændringen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Effekten på sammenligningstallene som følge af ændring i regnskabspraksis i tilknyttede virksomhed udgør pr. 31. december 2017:

- Årets resultat efter skat forøges med 20 t.kr.
- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder forøges med 20 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 20 t.kr.

Effekten af ændring i regnskabspraksis udgør for regnskabsåret 2018:

- Årets resultat efter skat forøges med 16 t.kr.
- Kapitalandele forøges med 16 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 16 t.kr.

Bortset fra ovennævnte regnskabsposter har ændringen af anvendt regnskabspraksis ikke medført øvrige ændringer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af herunder renteindtægter fra pengeinstitutter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og pengeinstitutter.

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.