

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

10. regnskabsår

### Porskær Byg ApS

Rendbækvej 75  
9493 Saltum

CVR-nr. 30 49 05 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Dennis Lyng Villadsen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Porskær Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 3. maj 2017

**Direktion**

Dennis Villadsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til den daglige ledelse i Porskær Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porskær Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 3. maj 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Porskær Byg ApS  
Rendbækvej 75  
9493 Saltum

Telefon: 7027 8799  
E-mail: info@porskaer-byg.dk

CVR-nr.: 30 49 05 92  
Stiftet: 28. marts 2007  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Dennis Villadsen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af tømrer- og murerforretning.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Porskær Byg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og finansielle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.960.137</b>	<b>1.692.442</b>
Personaleomkostninger	1	1.973.150	1.555.092
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		90.525	116.847
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-103.538</b>	<b>20.503</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-4.562	0
Andre finansielle indtægter		1.682	924
Andre finansielle omkostninger		30.614	18.333
<b>Resultat før skat</b>		<b>-137.031</b>	<b>3.094</b>
Skat af årets resultat	2	-24.461	1.335
<b>Årets resultat</b>		<b>-112.570</b>	<b>1.759</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		486.333	484.574
Årets resultat		-112.570	1.759
<b>Til disposition</b>		<b>373.762</b>	<b>486.333</b>
Overført til næste år		373.762	486.333
<b>Disponeret i alt</b>		<b>373.762</b>	<b>486.333</b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		119.058	119.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.526	127.051
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>155.583</b>	<b>246.108</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.438	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.438</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>201.021</b>	<b>246.108</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		25.000	27.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>25.000</b>	<b>27.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.335.491	1.449.082
Igangværende arbejder for fremmed regning		155.984	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.000	0
Udskudt skatteaktiv		36.893	12.432
Andre tilgodehavender		52.423	24.959
Periodeafgrænsningsposter		63.239	71.506
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.660.029</b>	<b>1.557.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.690.029</b>	<b>1.619.978</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.891.051</b>	<b>1.866.086</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>373.762</u>	<u>486.333</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>498.762</u></b>	<b><u>611.333</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		128.425	331.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		581.494	386.694
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.670	0
Anden gæld		<u>676.699</u>	<u>536.560</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.392.288</u></b>	<b><u>1.254.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.392.288</u></b>	<b><u>1.254.754</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.891.051</u></b>	<b><u>1.866.086</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	1.699.980	1.343.009
	Pensioner	126.589	94.188
	Andre udgifter til social sikring	146.582	117.895
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.973.150</b>	<b>1.555.092</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 5.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
	Skat af årets resultat	0	1.058
	Udskudt skat af årets resultat	-24.461	277
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-24.461</b>	<b>1.335</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført re- sultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	486.333	611.333
	Årets resultat	0	-112.570	-112.570
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>373.762</b>	<b>498.762</b>

## **4** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på kr. 100.000 med pant i grunden Løkkenvej 29, Pandrup, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 er kr. 119.057.

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter endvidere arbejdsgarantier på i alt kr. 115.200.

## **5** Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Aftale 1: Restløbetid i 30 måneder med en samlet betaling på kr. 70.320. Heraf forfalder kr. 28.128 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.

Aftale 2: Restløbetid i 34 måneder med en samlet betaling på kr. 84.898. Heraf forfalder kr. 29.964 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.