

## Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

9. regnskabsår

**Porskær Byg ApS**

Rendbækvej 75  
9493 Saltum

CVR-nr. 30 49 05 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016

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



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Porskær Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 4. maj 2016

**Direktion**

Dennis Villadsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Porskær Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porskær Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Ethiske 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 4. maj 2016

### **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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Porskær Byg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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.

## 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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 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.

## 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 effektivere 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.

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.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.692.442</b>	<b>1.451.497</b>
Personaleomkostninger	1	1.555.092	1.115.562
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>116.847</u>	<u>78.594</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>20.503</b>	<b>257.340</b>
Andre finansielle indtægter		924	313
Andre finansielle omkostninger		<u>18.333</u>	<u>50.901</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.094</b>	<b>206.751</b>
Skat af årets resultat	2	<u>1.335</u>	<u>59.184</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.759</u></b>	<b><u>147.567</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		484.574	337.006
Årets resultat		<u>1.759</u>	<u>147.567</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>486.333</u></b>	<b><u>484.574</u></b>
Overført til næste år		<u>486.333</u>	<u>484.574</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>486.333</u></b>	<b><u>484.574</u></b>

## Balance 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		119.058	119.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.051	74.225
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>246.108</b>	<b>193.282</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>246.108</b>	<b>193.282</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		27.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>27.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.449.082	1.181.345
Udskudt skatteaktiv		12.432	12.709
Andre tilgodehavender		24.959	1.247
Periodeafgrænsningsposter		71.506	45.557
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.557.978</b>	<b>1.240.857</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>141.584</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.619.978</b>	<b>1.392.441</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.866.086</b>	<b>1.585.724</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		486.333	484.574
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>611.333</b>	<b>609.574</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	120.119
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-120.119
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	120.119
Kreditinstitutter i øvrigt		331.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.694	383.939
Selskabsskat		0	76.649
Anden gæld		536.560	395.443
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.254.754</b>	<b>976.150</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.254.754</b>	<b>976.150</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.866.086</b>	<b>1.585.724</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.343.009	992.875
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	94.188	42.936
	Andre udgifter til social sikring	117.895	79.751
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.555.092</b>	<b>1.115.562</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
	Skat af årets resultat	1.058	63.798
	Udskudt skat af årets resultat	277	-4.614
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>1.335</b>	<b>59.184</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	484.574	609.574
	Årets resultat	0	1.759	1.759
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>486.333</b>	<b>611.333</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## **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. 31.12.2015 er kr. 119.057.

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

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

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Aftale 1: Restløbetid i 42 måneder med en samlet betaling på kr. 98.448. Heraf forfalder kr. 28.128 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.

Aftale 2: Restløbetid i 46 måneder med en samlet betaling på kr. 115.782. Heraf forfalder kr. 30.204 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.

### **6 Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af tømrer- og murerforretning.