

Porsholt Bryndum ApS

c/o Torben Nielsen, Ewalds Alle 116, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 30 83 08 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018.

Torben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Porsholt Bryndum 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. juni 2018

Direktion

Jørn Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Porsholt Bryndum ApS
c/o Torben Nielsen
Ewalds Alle 116
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30 83 08 57

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at opføre og sælge fast ejendom, udviklingsprojekter samt hermed relateret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 44 t.kr. mod 42 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -125 t.kr. mod -100 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 anlægsaktiver og varebeholdninger, der omfatter grunde. Selskabets anlægsaktiver blev sat til salg i 2011, dog stadig uden resultat. Ledelsen har indirekte finansieret underbalancen og har til hensigt at gøre dette også i 2018.

Selskabet har tabt over 50% af den registrerede anpartskapital. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porsholt Bryndum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 lejeindtægter, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Varebeholdninger

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

Finansieringsomkostninger vedrørende varebeholdninger indregnes i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	43.980	41.918
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.199	-5.199
Driftsresultat	38.781	36.719
Andre finansielle omkostninger	-164.248	-164.442
Resultat før skat	-125.467	-127.723
Skat af årets resultat	0	28.000
Årets resultat	-125.467	-99.723
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-125.467	-99.723
Disponeret i alt	-125.467	-99.723

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.383.418</u>	<u>1.388.617</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.383.418</u>	<u>1.388.617</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.383.418</u>	<u>1.388.617</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>484.054</u>	<u>484.054</u>
Varebeholdninger i alt	<u>484.054</u>	<u>484.054</u>
Udskudte skatteaktiver	159.000	159.000
Andre tilgodehavender	6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.864</u>
Tilgodehavender i alt	<u>165.000</u>	<u>170.864</u>
Likvide beholdninger	<u>15</u>	<u>15</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>649.069</u>	<u>654.933</u>
Aktiver i alt	<u>2.032.487</u>	<u>2.043.550</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-747.146	-621.679
Egenkapital i alt	-622.146	-496.679
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.629.937	1.599.658
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.629.937	1.599.658
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.011.842	927.717
Anden gæld	12.854	12.854
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.024.696	940.571
Gældsforpligtelser i alt	2.654.633	2.540.229
Passiver i alt	2.032.487	2.043.550

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør -622 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.

2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

3. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2017	-621.679	-521.956
Årets overførte overskud eller underskud	-125.467	-99.723
	-747.146	-621.679

4. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2017	Gæld i alt 31/12 2016
Gæld til pengeinstitutter	0	0	1.629.937	1.599.658
	0	0	1.629.937	1.599.658

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet ejerpant, 361 t.kr., i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.383 t.kr.