

Porsholt Bryndum ApS

c/o Jørn Nielsen, Sønderled 19, 6731 Tjæreborg

CVR-nr. 30 83 08 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Torben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 29. maj 2017

Direktion

Jørn Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Porsholt Bryndum ApS

c/o Jørn Nielsen

Sønderled 19

6731 Tjæreborg

CVR-nr.: 30 83 08 57

Hjemsted: Tjæreborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

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 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 2017.

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

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 Bryndum 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 lejeindtægter, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme

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

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.

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 revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Bygninger 50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	41.918	45.215
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.199	-5.199
Driftsresultat	36.719	40.016
Andre finansielle omkostninger	-164.442	-164.106
Resultat før skat	-127.723	-124.090
Skat af årets resultat	28.000	26.175
Årets resultat	-99.723	-97.915
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-99.723	-97.915
Disponeret i alt	-99.723	-97.915

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.388.617</u>	<u>1.393.816</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.388.617</u>	<u>1.393.816</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.388.617</u>	<u>1.393.816</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer 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	131.000
Andre tilgodehavender	6.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.864</u>	<u>5.864</u>
Tilgodehavender i alt	<u>170.864</u>	<u>139.864</u>
Likvide beholdninger	<u>15</u>	<u>273</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>654.933</u>	<u>624.191</u>
Aktiver i alt	<u>2.043.550</u>	<u>2.018.007</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
2 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-621.679	-521.956
Egenkapital i alt	-496.679	-396.956
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.599.658	1.622.460
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.599.658	1.622.460
Gæld til tilknyttede virksomheder	927.717	779.650
Anden gæld	12.854	12.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	940.571	792.503
Gældsforpligtelser i alt	2.540.229	2.414.963
Passiver i alt	2.043.550	2.018.007

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør -496 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 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
2. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2016	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	-521.956	-424.041		
Årets overførte overskud eller underskud	-99.723	-97.915		
	-621.679	-521.956		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2016	31/12 2015
Gæld til pengeinstitutter	0	0	1.599.658	1.622.460
	0	0	1.599.658	1.622.460

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet ejer pant, 361 t.kr., i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.393 t.kr.