

Årsrapport for 2017

Porsgaard Holding ApS
CVR-nr. 31 07 21 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

Ruth Porsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 5 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Porsgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. juni 2018

Direktion

Hans-Erik Porsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Porsgaard Holding ApS
Toftevej 6
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 31 07 21 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 27. november 2007

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Hedensted

Direktion

Hans-Erik Porsgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anpartar, aktier og øvrige værdipapirer, og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 2.623, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 673.077.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -360 | -1.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 71.855 | 66.989 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-101.636</u> | <u>-96.495</u> |
| Resultat før skat | | -30.141 | -30.506 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>32.764</u> | <u>18.954</u> |
| Årets resultat | | <u>2.623</u> | <u>-11.552</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 71.855 | 66.989 |
| Overført resultat | | <u>-69.232</u> | <u>-78.541</u> |
| | | <u>2.623</u> | <u>-11.552</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>2.428.821</u> | <u>2.356.966</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.428.821</u> | <u>2.356.966</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.428.821</u> | <u>2.356.966</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>109.194</u> | <u>88.954</u> |
| Tilgodehavender | | <u>109.194</u> | <u>88.954</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>722</u> | <u>1.082</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>109.916</u> | <u>90.036</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.538.737</u></u> | <u><u>2.447.002</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 397.821 | 325.966 |
| Overført resultat | | <u>-1.195.898</u> | <u>-1.126.666</u> |
| Egenkapital | | <u>-673.077</u> | <u>-675.700</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.123.940 | 2.030.628 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>1.087.874</u> | <u>1.092.074</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.211.814</u> | <u>3.122.702</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.211.814</u> | <u>3.122.702</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.538.737</u> | <u>2.447.002</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|---|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | 325.966 | -1.126.666 | -675.700 |
| Årets resultat | 0 | 71.855 | -69.232 | 2.623 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 125.000 | 397.821 | -1.195.898 | -673.077 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | <u>101.636</u> | <u>96.495</u> |
| | <u>101.636</u> | <u>96.495</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-32.764</u> | <u>-18.954</u> |
| | <u>-32.764</u> | <u>-18.954</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>2.031.000</u> | <u>2.031.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>2.031.000</u> | <u>2.031.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 325.966 | 258.977 |
| Årets resultat | <u>71.855</u> | <u>66.989</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | <u>397.821</u> | <u>325.966</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>2.428.821</u> | <u>2.356.966</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| Ejendomsselskabet af 12.11.2007 ApS | Glud | 100% |

Noter

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porsgaard Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Porsgaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.