

# **Pors-Holding ApS**

Hjemadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

**CVR-nummer 35 66 99 81**

**Årsrapport 2016 / 2017**

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**3. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2017**

---

Mikkel Ottesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Pors-Holding ApS Skovgårds Allé 8, 1. tv. 3500 Værløse  Hjemstedskommune: Furesø
<b>Direktion</b>	Mikkel Ottesen
<b>Stiftelsesdato</b>	24. februar 2014
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af ejerskab af dattervirksomheden.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Pors-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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Værløse, den 21. november 2017.

**Direktion**

Mikkel Ottesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Pors-Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Pors-Holding ApS for regnskabsåret 2016 / 2017 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 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.

Helsingør, den 21. november 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

Søren Bruun-Pedersen  
registreret revisor  
mne348

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Pors-Holding ApS for 2016 / 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	Forventet scrapværdi	10%
---	-----------	----------------------	-----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016 / 17	2015 / 16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>24.347</b>	<b>39.857</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	72.010	76.996
1 Personaleomkostninger	0	0
3+4 Afskrivninger	-19.750	-19.750
<b>Resultat før skat</b>	<b>76.607</b>	<b>97.103</b>
2 Skat af årets resultat	-1.004	-4.422
<b>Årets resultat</b>	<b>75.603</b>	<b>92.681</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for opskrivninger	72.010	76.996
Overført til overført resultat	3.593	15.685
<b>Disponeret</b>	<b>75.603</b>	<b>92.681</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

Note	2016 / 17	2015 / 16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.750	190.500
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>170.750</b>	<b>190.500</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	104.821	112.811
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>104.821</b>	<b>112.811</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	 <b>275.571</b>	 <b>303.311</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	17.500	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	80.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>97.500</b>	<b>0</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>8.888</b>	 <b>6.805</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	 <b>106.388</b>	 <b>6.805</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>381.959</b>	 <b>310.116</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2016 / 17	2015 / 16
Selskabskapital	60.000	60.000
Overført resultat	125.518	41.925
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	54.821	62.811
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>240.339</b>	<b>164.736</b>
Hensættelser til udskudt skat	12.840	11.836
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>12.840</b>	<b>11.836</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.000	50.000
Gæld til selskabsdeltager	15.254	5.254
Anden gæld	19.526	64.290
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>128.780</b>	<b>133.544</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>128.780</b>	<b>133.544</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>381.959</b>	<b>310.116</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2016 / 17	2015 / 16
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>          0          </u>	<u>          0          </u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	1.004	4.422
	<u>          1.004          </u>	<u>          4.422          </u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>                                    </u>
Anskaffelsessum 1. juli		230.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni		<u>          230.000          </u>
Afskrivninger 1. juli		39.500
Årets afskrivninger		19.750
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		<u>          59.250          </u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>          170.750          </u>

---

## Noter til årsregnskabet

<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	Kapital- interesse i dattervirksomhed
Anskaffelsessum 1. juli	50.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>50.000</u>
Værdiregulering 1. juli	62.811
Vedtaget udbytte	-80.000
Årets værdiregulering	72.010
Værdiregulering 30. juni	<u>54.821</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>104.821</u></b>

Kapitalinteressen er i Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS, cvr.nr. 35 67 00 09  
Ejerandelen er 100%

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. juli	60.000	41.925	0	62.811
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Vedtaget udbytte	0	80.000	0	-80.000
Årets resultat	0	3.593	0	72.010
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>60.000</b>	<b>125.518</b>	<b>0</b>	<b>54.821</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.