

Pors-Holding ApS

Hjemadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 66 99 81

Årsrapport 2018 / 2019

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

5. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019

Mikkel Ottesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pors-Holding ApS Skovgårds Allé 8, 1. tv. 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Mikkel Ottesen
Stiftelsesdato	24. februar 2014
Regnskabsår	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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 25. oktober 2019.

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 2018 / 2019 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 25. oktober 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Pors-Holding ApS for 2018 / 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 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 administrationselskab. 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 salgskostninger 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	2018 / 19	2017 / 18
Bruttofortjeneste	13.033	34.390
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-163.500	175.959
3+4 Afskrivninger	-19.750	-19.750
Resultat af primær drift	-170.217	190.599
2 Finansielle omkostninger	820	0
Resultat før skat	-171.037	190.599
3 Skat af årets resultat	-787	-3.803
Årets resultat	-171.824	186.796
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for opskrivninger	-163.500	175.959
Overført til overført resultat	-8.324	10.837
Disponeret	-171.824	186.796

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2018 / 19	2017 / 18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.250	151.000
3 Materielle anlægsaktiver	131.250	151.000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	117.280	280.780
Finansielle anlægsaktiver	117.280	280.780
 Anlægsaktiver	 248.530	 431.780
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	79.860	17.644
Tilgodehavende selskabsskat	0	636
Tilgodehavender	83.360	18.280
 Likvide beholdninger	 10.516	 44.650
 Omsætningsaktiver	 93.876	 62.930
 Aktiver i alt	 342.406	 494.710

Balance 30. juni

Passiver

Note	2018 / 19	2017 / 18
Selskabskapital	60.000	60.000
Overført resultat	128.031	136.355
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	67.280	230.780
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	255.311	427.135
Hensættelser til udskudt skat	14.970	14.680
Hensatte forpligtelser	14.970	14.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	14.000
Gæld til selskabsdeltager	15.254	15.254
3 Selskabsskat	44.340	0
Anden gæld	12.531	23.641
Kortfristet gæld	72.125	52.895
Gæld i alt	72.125	52.895
Passiver i alt	342.406	494.710
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018 / 19	2017 / 18
1 Personalemkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte udover direktionen.		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	820	0
	820	0
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	1.364
Ændring af hensættelse til udskudt skat	290	1.840
Skat vedrørende tidligere år	497	599
	787	3.803
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli		230.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni		230.000
Afskrivninger 1. juli		79.000
Årets afskrivninger		19.750
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		98.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		131.250

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli	50.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	50.000
Værdiregulering 1. juli	230.780
Vedtaget udbytte	0
Årets værdiregulering	-163.500
Værdiregulering 30. juni	67.280
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	117.280

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	136.355	0	230.780
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Vedtaget udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-8.324	0	-163.500
Egenkapital 30. juni	60.000	128.031	0	67.280

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Ottesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-921144628047
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2019 kl.: 09:23:53
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2019 kl.: 09:03:26
Underskrevet med NemID

Mikkel Ottesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-921144628047
Tidspunkt for underskrift: 14-11-2019 kl.: 19:09:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 40950658yRYY28960961

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.