

Pors-Holding ApS

Hjemadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 66 99 81

Årsrapport 2020 / 2021

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Mikkel Ottesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

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 været væsentlige nedgang i datterselskabets aktiviteter grundet corona. I perioden efter regnskabsårets afslutning er omsætningen atter steget, så det forventes, at aktiviteten og økonomiske forhold vil nærme sig tidligere år.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 19. november 2021.

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 2020 / 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 19. november 2021
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 2020 / 2021 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

Skat af årets resultat (fortsat)

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	0 - 10%
---	-----------	----------------------	---------

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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 tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles 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 og måles 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 gælds metode 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 proventuet 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	2020 / 21	2019 / 20
Bruttofortjeneste	54.742	32.356
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-141.265	-59.375
3+4 Afskrivninger	-19.750	-19.750
Resultat af primær drift	-106.273	-46.769
3 Finansielle omkostninger	1.656	-1.000
Resultat før skat	-107.929	-47.769
4 Skat af årets resultat	-7.662	-2.890
Årets resultat	-115.591	-50.659
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for opskrivninger	-7.905	-59.375
Overført til overført resultat	-107.686	8.716
Disponeret	-115.591	-50.659

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2020 / 21	2019 / 20
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.750	111.500
Materielle anlægsaktiver	91.750	111.500
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	57.905
Finansielle anlægsaktiver	0	57.905
Anlægsaktiver	91.750	169.405
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	3.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	79.860
Tilgodehavende selskabsskat	4.978	2.240
Tilgodehavender	4.978	85.600
Likvide beholdninger	32.437	16.661
Omsætningsaktiver	37.415	102.261
Aktiver i alt	129.165	271.666

Balance 30. juni

Passiver

Note	2020 / 21	2019 / 20
Selskabskapital	60.000	60.000
Overført resultat	29.061	136.747
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	7.905
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	89.061	204.652
Hensættelser til udskudt skat	9.750	14.100
Hensatte forpligtelser	9.750	14.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	21.630
Gæld til selskabsdeltager	15.254	15.254
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	15.100	16.030
Kortfristet gæld	30.354	52.914
Gæld i alt	30.354	52.914
Passiver i alt	129.165	271.666
6 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netteop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egen kapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	60.000	67.280	128.031	0	255.311
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-59.375	8.716	0	-50.659
Egenkapital 30. juni 2020	60.000	7.905	136.747	0	204.652
Egenkapital 1. juli 2020	60.000	7.905	136.747	0	204.652
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-7.905	-107.686	0	-115.591
Egenkapital 30. juni 2021	60.000	0	29.061	0	89.061

Noter til årsregnskabet

	2020 / 21	2019 / 20
1	Note vedr. oplysninger om særlige poster ÅRL § 67a	
	Datterselskabet Pors Brolægning og entreprenørfirma ApS har pga. corona haft en faldende omsætning, og har nu en negativ egenkapital på kr. 269.143. Kapitalinteressen i denne tilknytte virksomhed er derfor nedskrevet til kr. 0, ligesom mellemregningskontoen på kr. 83.360 ligeledes er nedskrevet til kr. 0.	
2	Personaleomkostninger	
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	0	0
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	
	1.656	1.000
	1.656	1.000
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	12.012	3.630
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	
	-4.350	-870
	Skat vedrørende tidligere år	
	0	130
	7.662	2.890

Noter til årsregnskabet

	2020 / 21	2019 / 20
	<u> </u>	<u> </u>
3 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli	230.000	230.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
Afskrivninger 1. juli	118.500	98.750
Årets afskrivninger	19.750	19.750
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>138.250</u>	<u>118.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>91.750</u>	<u>111.500</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdiregulering 1. juli	7.905	67.280
Vedtaget udbytte	0	0
Årets værdiregulering	-57.905	-59.375
Værdiregulering 30. juni	<u>-50.000</u>	<u>7.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>57.905</u>

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtelser

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