

Pors-Holding ApS

Hjemadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 66 99 81

Årsrapport 2022 / 2023

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

9. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023

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

Nedgang i datterselskabets aktiviteter **efter** corona er ikke kommet op på det sædvanlige niveau på grund af sygdom. Det forventes, at aktiviteten og de økonomiske forhold i 2023 / 2024 vil nærme sig tidligere år.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 11. december 2023.

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 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. december 2023

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 2022 / 2023 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 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 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	2022 / 23	2021 / 22
Bruttofortjeneste	2.120	69.573
3+4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-51.246	134.606
Afskrivninger	-17.000	-17.000
Resultat af primær drift	-66.126	187.179
2 Finansielle omkostninger	812	383
Resultat før skat	-66.938	186.796
3 Skat af årets resultat	-3.474	9.102
Årets resultat	-63.464	177.694
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for opskrivninger	-1.246	1.246
Overført til overført resultat	-62.218	176.448
Disponeret	-63.464	177.694

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.000	64.000
Materielle anlægsaktiver	47.000	64.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	51.246
Finansielle anlægsaktiver	0	51.246
Anlægsaktiver	47.000	115.246
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	25.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	153.360	83.360
Tilgodehavende selskabsskat	5.848	0
Tilgodehavender	184.208	83.360
Likvide beholdninger	31.626	125.973
Omsætningsaktiver	215.834	209.333
Aktiver i alt	262.834	324.579

Balance 30. juni

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	60.000	60.000
Overført resultat	143.291	205.509
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.246
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	203.291	266.755
Hensættelser til udskudt skat	0	3.650
Hensatte forpligtelser	0	3.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.453	0
Gæld til selskabsdeltager	15.254	15.254
3 Selskabsskat	0	15.611
Anden gæld	30.836	23.309
Kortfristet gæld	59.543	54.174
Gæld i alt	59.543	54.174
Passiver i alt	262.834	324.579
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for netteop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egen kapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	60.000	0	29.061	0	89.061
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.246	176.448	0	177.694
Egenkapital 30. juni 2022	60.000	1.246	205.509	0	266.755
Egenkapital 1. juli 2022	60.000	1.246	205.509	0	266.755
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Tilbageført værdiregulering	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.246	-62.218	0	-63.464
Egenkapital 30. juni 2023	60.000	0	143.291	0	203.291

Noter til årsregnskabet

	2022 / 23	2021 / 22
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	812	383
	<u>812</u>	<u>383</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	176	15.202
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-3.650	-6.100
	<u>-3.474</u>	<u>9.102</u>
4 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli	200.000	230.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-30.000
Anskaffelsessum 30. juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. juli	136.000	138.250
Årets afskrivninger	17.000	17.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-19.250
Afskrivninger 30. juni	<u>153.000</u>	<u>136.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>47.000</u>	<u>64.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 / 23	2021 / 22
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	50.000	50.000
Værdiregulering 1. juli	1.246	-50.000
Vedtaget udbytte	0	0
Årets værdiregulering	-51.246	51.246
Værdiregulering 30. juni	-50.000	1.246
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	51.246

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 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.