

Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS

Hjemstedsadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 67 00 09

Årsrapport for perioden

1. juli 2015 – 30. juni 2016

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016

Peter Pors Fischer
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS Skovgårds Allé 8, st. 3500 Værløse Hjemstedskommune: Furesø |
| Direktion | Peter Pors Fischer |
| Stiftelsesdato | 27. februar 2014 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af udførelse af brolægnings- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pors Brolægning og Entreprenørfirma 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 2. november 2016.

Direktion

Peter Pors Fischer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 2015 / 2016 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 2. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Søren Bruun-Pedersen
registreret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS for 2015 / 2016 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.

Nettoomsætning omfatter faktureret udført arbejde og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Desuden er vareforbrug, hjælpematerialer og leasing omkostninger til driftsmidler omfattet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til lønninger, refunderede lønninger og udgifter til social sikring.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Vedr. sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Pors Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

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

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015 / 2016 | 2014 / 2015 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 712.671 | 639.304 |
| 1 Personaleomkostninger | -608.186 | -647.223 |
| 4 Afskrivninger | -5.500 | -4.000 |
| Resultat af primær drift | 98.985 | -11.919 |
| 2 Finansielle omkostninger | -11 | -4.950 |
| Resultat før skat | 98.974 | -16.869 |
| 3 Skat af årets resultat | 21.978 | -2.684 |
| Årets resultat | 76.996 | -14.185 |
| Resultatdisponering: | | |
| Overført til overført resultat | 76.996 | -14.185 |
| Disponeret | 76.996 | -14.185 |

Balance 30. juni**Aktiver**

| <u>Note</u> | <u>2015 / 2016</u> | <u>2014 / 2015</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 58.500 | 46.000 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | 58.500 | 46.000 |
| Anlægsaktiver | 58.500 | 46.000 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 14.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 50.000 | 50.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 2.684 |
| Tilgodehavender | 64.000 | 52.684 |
| Likvide beholdninger | 34.917 | 34.219 |
| Omsætningsaktiver | 98.917 | 86.903 |
| Aktiver i alt | 157.417 | 132.903 |

Balance 30. juni**Passiver**

| Note | 2015 / 2016 | 2014 / 2015 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 62.811 | -14.185 |
| 5 Egenkapital | 112.811 | 35.815 |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.650 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 1.650 | 0 |
| 3 Selskabsskat | 17.644 | 0 |
| Anden gæld | 25.312 | 97.088 |
| Kortfristet gæld | 42.956 | 97.088 |
| Gæld i alt | 42.956 | 97.088 |
| Passiver i alt | 157.417 | 132.903 |
| 6 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015 / 2016</u> | <u>2014 / 2015</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 603.956 | 640.498 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.230 | 6.725 |
| | <u>608.186</u> | <u>647.223</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 11 | 4.950 |
| | <u>11</u> | <u>4.950</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 17.644 | 0 |
| Forøgelse af hensættelse til udskudt skat | 4.334 | -2.684 |
| | <u>21.978</u> | <u>-2.684</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Anskaffelsessum 1. juli | 50.000 |
| Årets tilgang | 18.000 |
| Årets afgang | 0 |
| Anskaffelsessum 30. juni | 68.000 |
| Afskrivninger 1. juli | 4.000 |
| Årets afskrivninger | 5.500 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| Afskrivninger 30. juni | 9.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 58.500 |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | -14.185 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 76.996 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 62.811 | 0 |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pors Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.