

# **Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS**

Hjemstedsadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

**CVR-nummer 35 67 00 09**

**Årsrapport 2016 / 2017**

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**3. regnskabsår**

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

---

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 årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

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

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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**

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 1. juli 2016 - 30. juni 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 Brolægning og Entreprenørfirma ApS for 2016 / 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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

#### 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.

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### 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 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 - 30. juni

Note	2016 / 17	2015 / 16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>754.877</b>	<b>712.671</b>
1 Personaleomkostninger	649.567	608.186
3+4 Afskrivninger	13.000	5.500
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>92.310</b>	<b>98.985</b>
2 Finansielle omkostninger	0	-11
<b>Resultat før skat</b>	<b>92.310</b>	<b>98.974</b>
3 Skat af årets resultat	-20.300	-21.978
<b>Årets resultat</b>	<b>72.010</b>	<b>76.996</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	0
Overført til overført resultat	-7.990	76.996
<b>Disponeret</b>	<b>72.010</b>	<b>76.996</b>

**Balance 30. juni****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016 / 17</u>	<u>2015 / 16</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.500	58.500
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>123.500</b>	<b>58.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>123.500</b>	<b>58.500</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	121.321	14.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	80.000	50.000
Andre tilgodehavender	14.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>215.321</b>	<b>64.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>63.060</b>	<b>34.917</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>278.381</b>	<b>98.917</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>401.881</b>	<b>157.417</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2016 / 17	2015 / 16
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	54.821	62.811
Foreslået udbytte	80.000	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>184.821</b>	<b>112.811</b>
Hensættelser til udskudt skat	5.890	1.650
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>5.890</b>	<b>1.650</b>
<b>3 Selskabsskat</b>	33.704	17.644
Anden gæld	177.466	25.312
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>211.170</b>	<b>42.956</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>211.170</b>	<b>42.956</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>401.881</b>	<b>157.417</b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

**Noter til årsregnskabet**

	2016 / 17	2015 / 16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	644.897	603.956
Andre omkostninger til social sikring	4.670	4.230
	<b>649.567</b>	<b>608.186</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	0	11
	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	16.060	17.644
Ændring af hensættelse til udskudt skat	4.240	4.334
	<b>20.300</b>	<b>21.978</b>

## Noter til årsregnskabet

<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	68.000
Årets tilgang	78.000
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>146.000</u>
Afskrivninger 1. juli	9.500
Årets afskrivninger	13.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>22.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>123.500</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	50.000	62.811	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-7.990	80.000
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>54.821</b>	<b>80.000</b>

### 6 Eventualforpligtelser

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