

Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS

Hjemstedsadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 67 00 09

Årsrapport 2018 / 2019

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

5. regnskabsår



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019

Peter Pors Fischer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	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.

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 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 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 24. oktober 2019.

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 2018 - 30. juni 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 Brolægning og Entreprenørfirma 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.

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 administrationsselskab. 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		2018 / 19	2017 / 18
	Bruttofortjeneste	577.923	1.047.759
1	Personaleomkostninger	727.713	806.094
3+4	Afskrivninger	20.000	16.000
	Resultat af primær drift	-169.790	225.665
2	Finansielle omkostninger	-3.050	-100
	Resultat før skat	-172.840	225.565
3	Skat af årets resultat	9.340	-49.606
	Årets resultat	-163.500	175.959
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-163.500	175.959
	Disponeret	-163.500	175.959

Balance 30. juni**Aktiver**

Note	2018 / 19	2017 / 18
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.267	137.500
4 Materielle anlægsaktiver	146.267	137.500
 Anlægsaktiver	 146.267	 137.500
 Igangværende arbejder for fremmed regning	65.135	0
Andre tilgodehavender	1.339	14.000
Tilgodehavender	66.474	14.000
 Likvide beholdninger	 75.380	 315.169
 Omsætningsaktiver	 141.854	 329.169
 Aktiver i alt	 288.121	 466.669

Balance 30. juni**Passiver**

Note	2018 / 19	2017 / 18
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	67.280	230.780
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	117.280	280.780
Hensættelser til udskudt skat	0	9.340
Hensatte forpligtelser	0	9.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	79.860	17.644
Gæld til selskabsdeltager	60.000	0
3 Selskabsskat	0	62.216
Anden gæld	27.481	96.689
Kortfristet gæld	170.841	176.549
Gæld i alt	170.841	176.549
Passiver i alt	288.121	466.669
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018 / 19	2017 / 18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	723.169	801.108
Andre omkostninger til social sikring	4.544	4.986
	727.713	806.094
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.050	100
	3.050	100
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	46.156
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-9.340	3.450
	-9.340	49.606

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	176.000
Årets tilgang	28.767
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	<u>204.767</u>
Afskrivninger 1. juli	38.500
Årets afskrivninger	20.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>58.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>146.267</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	50.000	230.780	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-163.500	0
Egenkapital 30. juni	50.000	67.280	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pors Holding ApS som administrationselskab. 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.

peter pors fischer

Som Direktør
RID: 41812954
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2019 kl.: 14:50:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2019 kl.: 08:43:52
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Pors Fischer

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-152433612898
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2019 kl.: 20:52:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 24f3cd4bQnsI28960545