

Pors Brolægning og Entreprenørfirma ApS

Hjemstedsadresse: Skovgårds Allé 8, 3500 Værløse

CVR-nummer 35 67 00 09

Årsrapport 2020 / 2021

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

7. regnskabsår



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Peter Pors Fischer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

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 været en væsentlige nedgang i selskabets aktiviteter pga. corona. I perioden efter regnskabsårets afslutning er omsætningen atter steget, så det forventes, at aktiviteten og økonomiske forhold vil være bedre end tidligere år. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge årsregnskabet under forventning af fortsat drift.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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

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 2020 - 30. juni 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 Ethiske 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 Brolægning og Entreprenørfirma 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.

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 leasingomkostninger 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 forventede brugstider samt forventede 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 salgpris 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	2020 / 21	2019 / 20
Bruttofortjeneste	443.798	706.399
3 Personaleomkostninger	747.719	742.948
6 Afskrivninger	20.000	20.000
Resultat af primær drift	-323.921	-56.549
4 Finansielle omkostninger	-3.127	-2.826
Resultat før skat	-327.048	-59.375
5 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-327.048	-59.375
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-327.048	-59.375
Disponeret	-327.048	-59.375

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2020 / 21	2019 / 20
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.267	126.267
Materielle anlægsaktiver	106.267	126.267
Anlægsaktiver	106.267	126.267
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	9.583
Igangværende arbejder for fremmed regning	147.500	182.541
Tilgodehavender	147.500	192.124
Likvide beholdninger	35.779	88.531
Omsætningsaktiver	183.279	280.655
Aktiver i alt	289.546	406.922

Balance 30. juni

Passiver

Note	2020 / 21	2019 / 20
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-319.143	7.905
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-269.143	57.905
Gæld til tilknyttede virksomheder	83.360	79.860
5 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	475.329	269.157
Kortfristet gæld	558.689	349.017
Gæld i alt	558.689	349.017
Passiver i alt	289.546	406.922
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	67.280	0	117.280
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-59.375	0	-59.375
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	7.905	0	57.905
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	7.905	0	57.905
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-327.048	0	-327.048
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-319.143	0	-269.143

Noter til årsregnskabet

	2020 / 21	2019 / 20
1 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med Covid-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 22.</p>		
2 Ledelsesoplysninger		
<p>Selskabet har pga. corona haft en stærkt reduceret omsætning, hvorfor resultatet i regnskabsåret udviser et underskud på kr. 327.048 og egenkapitalen er negativ med kr. 269.143. Der er lån fra Coronahjælpepakker på i alt kr. 349.607, der skal indfries i løbet af 2022. Selskabet har imidlertid i 2021 efter regnskabsårets udløb haft en omsætning, der er større end omsætningen før Corona, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift</p>		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	743.112	737.142
Andre omkostninger til social sikring	4.607	5.806
	<u>747.719</u>	<u>742.948</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.127	2.826
	<u>3.127</u>	<u>2.826</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 / 21	2019 / 20
6 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum 1. juli	204.767	204.767
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	204.767	204.767
Afskrivninger 1. juli	78.500	58.500
Årets afskrivninger	20.000	20.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	98.500	78.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	106.267	126.267

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 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.