

**Ove Porsholt ApS**

**CVR-nr. 36424524**

**Fredensvej 11**

**6650 Brørup**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Ove Porsholt Andreasen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ove Porsholt ApS  
Fredensvej 11  
6650 Brørup

CVR-nr.: 36424524

Stiftet: 05.11.2014

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Ove Porsholt Andreasen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jacob Gades Allé 12A  
6600 Vejen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ove Porsholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 14.12.2016

### Direktion

Ove Porsholt Andreasen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ove Porsholt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ove Porsholt ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 14.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Siegumfeldt  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive udlejningsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kunne reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening i de kommende år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		(55.407)	(38.827)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(24.322)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(79.729)</b>	<b>(38.827)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(27.732)	(10.000)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.534)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(111.995)</u></u></b>	<b><u><u>(48.827)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(111.995)</u>	<u>(48.827)</u>
		<b><u>(111.995)</u></b>	<b><u>(48.827)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		729.646	657.160
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>729.646</u>	<u>657.160</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>729.646</u>	<u>657.160</u>
Andre tilgodehavender		29.713	3.037
Periodeafgrænsningsposter		6.296	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>36.009</u>	<u>3.037</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>26.699</u>	<u>17.560</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>62.708</u>	<u>20.597</u>
<b>Aktiver</b>		<u>792.354</u>	<u>677.757</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(160.822)</u>	<u>(48.827)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(110.822)</u></b>	<b><u>1.173</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		779.345	635.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		103.008	41.584
Anden gæld	4	<u>20.823</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>903.176</u></b>	<b><u>676.584</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>903.176</u></b>	<b><u>676.584</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>792.354</u></u></b>	<b><u><u>677.757</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(48.827)	1.173
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(111.995)</u>	<u>(111.995)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>(160.822)</u></b>	<b><u>(110.822)</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	24.322	0
	<u>24.322</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.533	0
	<u>4.534</u>	<u>0</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
Ordinære anparter	50	50.000
	<u>50</u>	<u>50.000</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	0
Kapitalforhøjelse	0	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Anden gæld</b>		
Andre skyldige omkostninger	20.823	0
	<u>20.823</u>	<u>0</u>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Porsholdt Holding ApS, Brørup som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 05.11.2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.