

Porsborgs Kantiner IVS

Jedsted Klostervej 36, 6771 Gredstedbro

CVR-nr. 37 79 56 66

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2020.

Bjarne Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Porsborgs Kantiner IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 31. januar 2020

Direktion

Bjarne Christensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Porsborgs Kantiner IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porsborgs Kantiner IVS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 revisorerets 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.

Bramming, den 31. januar 2020

Møller & Co.

Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20 71 61 42

Poul Møller
Registreret revisor
mne1832

Selskabsoplysninger

Selskabet	Porsborgs Kantiner IVS Jedsted Klostervej 36 6771 Gredstedbro
	CVR-nr.: 37 79 56 66
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Bjarne Christensen, Direktør
Revisor	Møller & Co. Godkendt revisionsanpartsselskab Syrenvej 17 6740 Bramming
Modervirksomhed	ARNII Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i år bestået af ekstern kantinedrift, primært for skoler og lignende institutioner, som forpagter samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2018/19 udviser et overskud på DKK 20.443 som af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 201.574, og en egenkapital på DKK -4.548.

Regnskabsåret har været præget af at selskabet har overtaget kantinedriften på Ribe Katedralskole.

Selskabet påregner at omdanne selskabet til anpartsselskab ved konvertering af fremtidige frie reserver til virksomhedskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porsborgs Kantiner IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Porsborgs Kantiner IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	307.342	-47.345
1 Personaleomkostninger	-275.487	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-5.598</u>	<u>-5.598</u>
Driftsresultat	26.257	-52.943
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-49</u>	<u>-95</u>
Resultat før skat	26.208	-53.038
Skat af årets resultat	<u>-5.765</u>	<u>11.660</u>
Årets resultat	20.443	-41.378
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	15.333	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	5.110	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-41.378</u>
Disponeret i alt	20.443	-41.378

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470	6.068
Materielle anlægsaktiver i alt	470	6.068
Anlægsaktiver i alt	470	6.068
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	29.825	0
Varebeholdninger i alt	29.825	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.160	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	10.824	10.824
Andre tilgodehavender	8.423	0
Tilgodehavender i alt	71.407	10.824
Likvide beholdninger	99.872	8.925
Omsætningsaktiver i alt	201.104	19.749
Aktiver i alt	201.574	25.817

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	15.000	15.000
3 Reserve for iværksætterselskaber	6.497	1.387
4 Overført resultat	-26.045	-41.378
Egenkapital i alt	-4.548	-24.991
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.512	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.989	34.677
Selskabsskat	5.765	0
Anden gæld	26.856	1.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	206.122	50.808
Gældsforpligtelser i alt	206.122	50.808
Passiver i alt	201.574	25.817
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	272.226	0
Andre omkostninger til social sikring	3.261	0
	<u>275.487</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
3. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. oktober 2018	1.387	1.387
Henlagt af årets resultat	5.110	0
	<u>6.497</u>	<u>1.387</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-41.378	-41.378
Årets overførte overskud eller underskud	15.333	0
	<u>-26.045</u>	<u>-41.378</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på en sædvanlig lejekontrakt for erhvervslejemålet. Lejen i opsigelsesperioden udgør DKK 12.000.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ARNII Holding ApS, CVR-nr. 33380097 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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.

Bjarne Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-563902595466
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 10:25:11
Underskrevet med NemID

Bjarne Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-563902595466
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 10:25:11
Underskrevet med NemID

Poul Jensen Møller revisor

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 1242042495356
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 10:37:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: eea30762ZNP49724161

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.