

Porskær Holding ApS

Rendbækvej 75

9493 Saltum

CVR-nr. 37851256

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Dennis Lynge Villadsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Porskær Holding ApS
Rendbækvej 75
9493 Saltum

CVR-nr.: 37851256
Hjemsted: Jammerbugt
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Dennis Lynge Villadsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Porskær Holding 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Der indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 28.05.2019

Direktion

Dennis Lynge Villadsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Porskær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porskær Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 109 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 828 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(8.075)	(8.112)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		115.710	231.707
Andre finansielle indtægter		0	15
Andre finansielle omkostninger		(341)	0
Resultat før skat		107.294	223.610
Skat af årets resultat	1	1.777	594
Årets resultat		109.071	224.204
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.071	224.204
		109.071	224.204

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		846.179	730.469
Finansielle anlægsaktiver	2	846.179	730.469
Anlægsaktiver		846.179	730.469
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		15.763	9.604
Tilgodehavender		15.763	9.604
Likvide beholdninger		6.652	14.728
Omsætningsaktiver		22.415	24.332
Aktiver		868.594	754.801

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	486.333
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		234.846	119.136
Overført overskud eller underskud		<u>468.291</u>	<u>(11.403)</u>
Egenkapital		<u>828.137</u>	<u>719.066</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.308	22.913
Skyldig selskabsskat		<u>22.149</u>	<u>7.822</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.457</u>	<u>35.735</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.457</u>	<u>35.735</u>
Passiver		<u>868.594</u>	<u>754.801</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital primo	125.000	486.333	98.674
Ændring i regnskabspraksis	0	0	20.462
Korrigeret egenkapital primo	125.000	486.333	119.136
Overført til reserver	0	(486.333)	115.710
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	0	234.846
		Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo		(11.403)	698.604
Ændring i regnskabspraksis		0	20.462
Korrigeret egenkapital primo		(11.403)	719.066
Overført til reserver		370.623	0
Årets resultat		109.071	109.071
Egenkapital ultimo		468.291	828.137

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(1.782)
Ændring af udskudt skat	0	1.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	88
Refusion i sambeskatning	(1.777)	0
	(1.777)	(594)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	611.333
Kostpris ultimo	611.333
Opskrivninger primo	119.136
Andel af årets resultat	115.710
Opskrivninger ultimo	234.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	846.179

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Porskær Byg ApS	Jammerbugt	ApS	100,0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år med undtagelse af ændringen nedenfor.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret i tilknyttede virksomhed, hvorfor indregningskriterier er tilpasset. Som følge heraf er indregningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ændret. Effekt af ændringen er vist nedenfor. Der er ingen skattemæssig effekt af ændringen.

Sammenligningstal er tilpasset i den ændrede regnskabspraksis. Effekten på sammenligningstallene som følge af ændringen i regnskabspraksis i tilknyttede virksomhed udgør pr. 31. december 2017:

- Årets resultat efter skat forøges med 20 t.kr.
- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder forøges med 20 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 20 t.kr.

Effekten af ændringen i regnskabspraksis udgør i regnskabsåret 2018:

- Årets resultat efter skat forøges med 16 t.kr.
- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder forøges med 16 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 16 t.kr.

Bortset fra ovennævnte regnskabsposter har ændringen af anvendt regnskabspraksis ikke medført øvrige ændringer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.