

## Porte Jesper Stjernholm ApS

Ølgrydevej 3, Vind  
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 18 08

### Årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2019

---

Jesper Stjernholm  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Porte Jesper Stjernholm 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vind, den 23. januar 2019

### **Direktion**

Jesper Stjernholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Porte Jesper Stjernholm ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Porte Jesper Stjernholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 23. januar 2019

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Porte Jesper Stjernholm ApS  
Ølgrydevej 3, Vind  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 38 53 18 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 24. marts 2017

Hjemsted: Herning

### Direktion

Jesper Stjernholm

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

A/S Arbejdernes Landsbank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at servicere og sælge porte og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 193.600, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 869.393.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porte Jesper Stjernholm ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>932.653</b>	<b>830.850</b>
Personaleomkostninger	1	-596.806	-540.255
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-82.550	-81.512
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>253.297</b>	<b>209.083</b>
Finansielle indtægter		100	500
Finansielle omkostninger		-1.944	-2.050
<b>Resultat før skat</b>		<b>251.453</b>	<b>207.533</b>
Skat af årets resultat	2	-57.853	-50.888
<b>Årets resultat</b>		<b>193.600</b>	<b>156.645</b>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		85.600	50.845
		<b>193.600</b>	<b>156.645</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		292.900	351.530
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>292.900</b>	<b>351.530</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.565	92.485
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>103.565</b>	<b>92.485</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>396.465</b>	<b>444.015</b>
Færdigvarer og handelsvarer		95.415	117.375
<b>Varebeholdninger</b>		<b>95.415</b>	<b>117.375</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.307	105.779
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.508	2.301
Periodeafgrænsningsposter		10.500	19.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>139.315</b>	<b>127.580</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>646.927</b>	<b>352.909</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>881.657</b>	<b>597.864</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.278.122</b>	<b>1.041.879</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	574.949
Overført resultat		711.393	50.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>869.393</u></b>	<b><u>781.594</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		73.154	87.835
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>73.154</u></b>	<b><u>87.835</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.513	22.823
Anden gæld		207.062	149.627
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>335.575</u></b>	<b><u>172.450</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>335.575</u></b>	<b><u>172.450</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.278.122</u></u></b>	<b><u><u>1.041.879</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		

## Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	541.144	537.537
Pensioner	48.805	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.857</u>	<u>2.718</u>
	<b><u>596.806</u></b>	<b><u>540.255</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	70.554	59.818
Årets udskudte skat	-14.681	-8.930
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.980</u>	<u>0</u>
	<b><u>57.853</u></b>	<b><u>50.888</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>115.527</u>
Kostpris 1. januar 2018		115.527
Tilgang i årets løb		<u>35.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>150.527</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		23.042
Årets afskrivninger		<u>23.920</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>46.962</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<b><u>103.565</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	574.949	50.844	105.800	781.593
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Overførsler, reserver	0	0	574.949	0	574.949
Årets resultat	0	0	85.600	108.000	193.600
Overført fra overkurs ved emission	0	-574.949	0	0	-574.949
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>711.393</b>	<b>108.000</b>	<b>869.393</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 kr.	2017 kr.
Inden for et år	45.879	45.876
Efter 5 år	0	0
	<b>45.879</b>	<b>45.876</b>