

Porsborgs IVS

Jedsted Klostervej 36, 6771 Gredstedbro

CVR-nr. 39 16 86 93

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 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 kapitalejerne i Porsborgs IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porsborgs 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.

Silkeborg, den 31. januar 2020

Møller & Co.

Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20 71 61 42

Poul Møller
Registreret revisor
mne1832

Selskabsoplysninger

Selskabet

Porsborgs IVS
Jedsted Klostervej 36
6771 Gredstedbro

CVR-nr.: 39 16 86 93
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
3. regnskabsår

Direktion

Bjarne Christensen, Direktør

Revisor

Møller & Co.
Godkendt revisionsanpartsselskab
Syrenvej 17
6740 Bramming

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af drift af restaurationsvirksomhed og salg af menuer til lejlighedsarrangementer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2018/19 udviser et underskud på DKK 6.316 som er for som forventet.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget investering med DKK 376.537.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 642.536, og en egenkapital på DKK 13.298.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Til selskabet er der tilført midler i form af optagelse af langfristet lån på DKK 300.000. Långiver er moderselskabet ARNII Holding ApS. Bortset herfra, er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porsborgs IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
|---|----------|-----------|
| Inderretning lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 IVS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 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.

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 | 1.898.001 | 205.556 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.785.224 | -185.749 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -114.300 | -3.719 |
| Driftsresultat | -1.523 | 16.088 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.669 | -1.176 |
| Resultat før skat | -7.192 | 14.912 |
| Skat af årets resultat | 876 | -5.298 |
| Årets resultat | -6.316 | 9.614 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 7.211 |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber | 0 | 2.403 |
| Disponeret fra overført resultat | -6.316 | 0 |
| Disponeret i alt | -6.316 | 9.614 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 324.408 | 82.416 |
| Indretning af lejede lokaler | 54.022 | 40.410 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 378.430 | 122.826 |
| Deposita | 18.000 | 18.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 18.000 | 18.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 396.430 | 140.826 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 41.802 | 58.000 |
| Varebeholdninger i alt | 41.802 | 58.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 65.350 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 26.202 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 91.552 | 0 |
| Likvide beholdninger | 112.752 | 174.615 |
| Omsætningsaktiver i alt | 246.106 | 232.615 |
| Aktiver i alt | 642.536 | 373.441 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 10.000 | 10.000 |
| 3 Reserve for iværksætterselskaber | 2.403 | 2.403 |
| 4 Overført resultat | 895 | 7.211 |
| Egenkapital i alt | 13.298 | 19.614 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 30.624 | 5.298 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 30.624 | 5.298 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 5 Anden gæld | 118.284 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 118.284 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 17.718 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 183.793 | 101.963 |
| Gæld til associerede virksomheder | 0 | 195.259 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 7.501 | 0 |
| Anden gæld | 271.318 | 51.307 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 480.330 | 348.529 |
| Gældsforpligtelser i alt | 598.614 | 348.529 |
| Passiver i alt | 642.536 | 373.441 |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.749.800 | 183.761 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.491 | 1.988 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 16.933 | 0 |
| | <u>1.785.224</u> | <u>185.749</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | |
| | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | | |
| 3. Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Reserve for iværksætterselskaber 1. oktober 2018 | 2.403 | 0 |
| Henlagt af årets resultat | <u>0</u> | <u>2.403</u> |
| | <u>2.403</u> | <u>2.403</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | 7.211 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-6.316</u> | <u>7.211</u> |
| | <u>895</u> | <u>7.211</u> |
| | | |
| 5. Anden gæld | | |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-17.718</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>118.284</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet ikke indgået operationelle leasingkontrakter.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på en sædvanlig lejekontrakt for erhvervslejemål.

Lejen i opsigelsesperioden udgør DKK 93.362.

Selskabets kreditinstitut har overfor udlejer afgivet en betalingsgaranti på DKK 82.500.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ARNII Holding ApS, CVR-nr. 33380097 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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.: 10:27:25
Underskrevet med NemID

Bjarne Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-563902595466
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 10:27:25
Underskrevet med NemID

Poul Jensen Møller revisor

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 1242042495356
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2020 kl.: 10:38:34
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 23705f3axzuw49723905

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.