

*Portspecialisten A/S
Løgstørvej 152
9610 Nørager*

CVR-nr: 69 34 84 16

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2016


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Portspecialisten A/S Løgstørvej 152 9610 Nørager |
| | CVR-nr.: 69 34 84 16 Stiftet: 24. september 1982 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Margit Carslund Knudsen, formand Johnni Kristensen Simon Carslund Kristensen |
| Direktion | Johnni Kristensen |
| Pengeinstitut | Jutlander Bank, Hobro Adelgade 27 9500 Hobro |
| Revisor | Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg |
| Ejerforhold | J.K. Holding, Nørager ApS, Løgstørvej 152, 9610 Nørager |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Portspecialisten A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

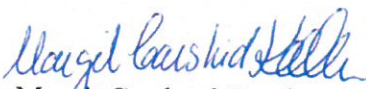
Nørager, den 15/11 2016

Direktion



Johnni Kristensen


Bestyrelse



Margit Carslund Knudsen
Formand



Johnni Kristensen



Simon Carslund
Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Portspecialisten A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Portspecialisten A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

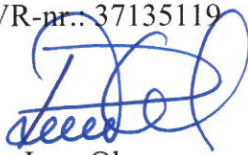
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 15/11 2016

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt

Selskabets aktivitet består i salg, service og montage af porte i hele Danmark.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening i 2015/16 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Portspecialisten A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 30 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0-20 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5-7 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 8.875.236 | 8.102.712 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -7.936.690 | -7.552.121 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -293.034 | -343.898 |
| DRIFTSRESULTAT | 645.512 | 206.693 |
| Andre finansielle indtægter | 51.638 | 38.225 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -31.085 | -6.241 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -12.366 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | 653.699 | 238.677 |
| 3 Skat af årets resultat..... | -183.761 | -80.341 |
| ÅRETS RESULTAT | 469.938 | 158.336 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 469.938 | 158.336 |
| DISPONERET I ALT | 469.938 | 158.336 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger | 6.896.707 | 0 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 865.405 | 1.431.040 |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 0 | 10.685 |
| Materielle anlægsaktiver | 7.762.112 | 1.441.725 |
| ANLÆGSAKTIVER | 7.762.112 | 1.441.725 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 105.000 | 100.000 |
| Varebeholdninger | 105.000 | 100.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.649.593 | 1.606.636 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 571.865 |
| Andre tilgodehavender | 87.175 | 87.175 |
| Udskudt skatteaktiv | 346.169 | 365.230 |
| Periodeafgrænsningsposter | 40.091 | 6.255 |
| Tilgodehavender | 3.123.028 | 2.637.161 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.374 | 23.417 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 20.374 | 23.417 |
| Likvide beholdninger | 4.281.994 | 4.397.189 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 7.530.396 | 7.157.767 |
| AKTIVER | 15.292.508 | 8.599.492 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 2.012.642 | 1.542.703 |
| 5 EGENKAPITAL..... | 2.512.642 | 2.042.703 |
| Selskabsskat..... | 0 | 53.768 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 0 | 53.768 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 2.193.031 | 3.638.169 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.348.418 | 198.194 |
| Selskabsskat..... | 164.700 | 0 |
| Anden gæld..... | 3.471.495 | 2.666.658 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 602.222 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 12.779.866 | 6.503.021 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 12.779.866 | 6.556.789 |
| PASSIVER | 15.292.508 | 8.599.492 |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger..... | 5.929.393 | 6.163.568 |
| Pensioner | 1.723.382 | 1.110.633 |
| Andre omkostninger til social sikring | 283.915 | 277.920 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personalemkostninger i alt | 7.936.690 | 7.552.121 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Bygninger | 9.713 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 277.636 | 301.156 |
| Indretning lejede lokaler | 10.685 | 42.742 |
| Avance ved salg af driftsmidler..... | -5.000 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 293.034 | 343.898 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | 164.700 | 53.962 |
| Regulering af udskudt skat | 19.061 | 26.379 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | 183.761 | 80.341 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---------------------|---|------------------------------|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris, primo | 0 | 5.866.509 | 1.730.304 |
| Tilgang i årets løb | 6.906.420 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -176.316 | -1.664.730 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2016 | 6.906.420 | 5.690.193 | 65.574 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | 0 | -4.435.468 | -1.719.619 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 176.316 | 1.664.730 |
| Årets af-/nedskrivninger | -9.713 | -565.636 | -10.685 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2016 | -9.713 | -4.824.788 | -65.574 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6.896.707 | 865.405 | 0 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | Primo | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 1.542.704 | 469.938 | 2.012.642 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital i alt | 2.042.704 | 469.938 | 2.512.642 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

6 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Håndværksgarantier efter gældende regler.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende mindst 5 % af stemmerne:

J.K. Holding Nørager ApS, Løgstørvej 152, 9610 Nørager.