

K. C. Portservice ApS

Vrenderupvej 35, Årre

(CVR-nr. 27 36 16 25)

Årsrapport for 2022/23

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/10 2023.

Dirigent:
Kennet Clausen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for K. C. Portservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 11. oktober 2023

Direktion

Kennet Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K. C. Portservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. C. Portservice ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ribe, den 11. oktober 2023

Jørn M Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28309724

Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor
mne8758

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. C. Portservice ApS
Vrenderupvej 35
6818 Årre

Telefon: 75 26 76 96
Hjemmeside: www.kcportservice.dk
E-mail: mail@kcportservice.dk

CVR-nr.: 27 36 16 25
Stiftet: 29. september 2003
Kommune: Varde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kennet Clausen

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
Otto Frellos Plads 4
6800 Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med service, montage og handel.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 78.362, og egenkapitalen udgjorde pr. 30. juni 2023 kr. 456.686.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for K. C. Portservice ApS for 2022/23 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

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslået 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	1.292.413	1.388
1 Personaleomkostninger	-927.638	-1.291
Afskrivninger på anlægsaktiver	-218.195	-162
DRIFTSRESULTAT	146.580	-65
Renteindtægter o. lign.	0	14
Andre finansielle omkostninger	-45.065	-32
RESULTAT FØR SKAT	101.515	-83
2 Skat af årets resultat	-23.153	17
ÅRETS RESULTAT	78.362	-66
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	450
Overført resultat	78.362	-516
DISPONERET I ALT	78.362	-66

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

Note	2023	2022 (tkr.)
3 Grunde og bygninger	1.609.625	1.741
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.194	225
Materielle anlægsaktiver	1.757.819	1.966
ANLÆGSAKTIVER	1.757.819	1.966
Råvarer og hjælpematerialer	227.671	230
Varebeholdninger	227.671	230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90.425	136
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	447
Andre tilgodehavender	1.930	56
Tilgodehavender	92.355	639
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	320.026	869
AKTIVER	2.077.845	2.835

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

Note	2023	2022 (tkr.)
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger	140.141	221
Overført resultat	191.545	32
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	450
EGENKAPITAL	456.686	828
Hensættelse til udskudt skat	109.652	108
HENSATTE FORPLIGTELSER	109.652	108
Prioritetsgæld	700.131	748
Leasingforpligtelser	128.752	162
4 Langfristede gældsforpligtelser	828.883	910
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	80.476	79
Kreditinstitutter	12.753	237
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.851	58
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	19.241	0
Selskabsskat	21.684	0
Anden gæld	503.619	615
Kortfristede gældsforpligtelser	682.624	989
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.511.507	1.899
PASSIVER	2.077.845	2.835

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022 (tkr.)
Anpartskapital primo	125.000	125
Anpartskapital ultimo	125.000	125
Reserve for opskrivninger primo	220.112	229
Årets afskrivning med fradrag af udskudt skat	-79.971	-8
Reserve for opskrivninger ultimo	140.141	221
Overført resultat, primo	33.212	540
Årets resultat	78.362	-66
Foreslået udbytte	0	-450
Overførsel reserver fra opskrivninger	79.971	8
Overført resultat ultimo	191.545	32
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	450.000	0
Foreslået udbytte	0	450
Betalt udbytte	-450.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	450
EGENKAPITAL	456.686	828

Noter

	2022/23	2021/22 (tkr.)
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	797.825	1.158
Pensioner	80.891	100
Andre omkostninger til social sikring	48.922	33
	927.638	1.291
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.684	0
Regulering af udskudt skat	1.469	-17
	23.153	-17
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.733.279	494.376
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2023	1.733.279	494.376
Opskrivninger, primo	325.605	0
Opskrivninger 30. juni 2023	325.605	0
Af-/nedskrivninger, primo	-317.848	-269.315
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-131.411	-76.867
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-449.259	-346.182
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.609.625	148.194

**Andre
anlæg,
driftsmateri-
el og
inventar**

**Grunde og
bygninger**

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	795.492	747.995	47.864	555.399
Leasingforpligtelser	193.042	161.364	32.612	0
	988.534	909.359	80.476	555.399

	2023	2022 (tkr.)
5 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med moderselskab	19.241	0
	19.241	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 969. tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.610 tkr.

8 Nærtstående parter

K. C. Portservice ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Kennet Clausen, Julianelund 56, 7120 Vejle Øst.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kennet Clausen

Direktør

Serienummer: 760f76aa-df24-4f4a-963d-e14ad001c07b

IP: 86.52.xxx.xxx

2023-10-16 15:23:21 UTC



Jørn Mikkelsen Schmidt

JØRN M. SCHMIDT STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 28309724

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9a827ab1-136f-4025-8085-061750476c9e

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-10-16 17:33:30 UTC



Kennet Clausen

Dirigent

Serienummer: 760f76aa-df24-4f4a-963d-e14ad001c07b

IP: 86.52.xxx.xxx

2023-10-17 14:02:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7C5TE-JEYJE-YX2ZP-VF5QP-7HSDE-FTTAG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>