

PORTMANDEN ApS

Ringstedvej 35
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/05/2016

Thomas Kjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PORTMANDEN ApS

Ringstedvej 35

4690 Haslev

Telefonnummer: 56370350

CVR-nr: 30615921

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Ulstrupvej 10

4682 Tureby

DK Danmark

CVR-nr: 14569391

P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Portmanden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 05/05/2016

Direktion

Thomas Kjær
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Portmanden ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Portmanden ApS for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 05/05/2016

Merete Leth
Registreret Revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION
CVR: 14569391

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er, at udføre håndværks-, handels- og investeringsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Væsentlige begivenheder:

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Ledelsen finder årets resultat på kr. 34.252 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt fra klasse C, at afgive ledelsesberetning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Begge afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Indretning lejede lokaler - 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita vedrørende lejemålet.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat.
For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		699.803	778.135
Personaleomkostninger	1	-572.923	-610.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.220	-74.344
Resultat af ordinær primær drift		46.660	93.462
Andre finansielle indtægter	2	2.805	5.602
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.598	-4.066
Ordinært resultat før skat		44.867	94.998
Skat af årets resultat	4	-10.615	-22.940
Årets resultat		34.252	72.058
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.252	72.058
I alt		34.252	72.058

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		21.875	26.250
Goodwill		50.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		71.875	126.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.347	41.909
Indretning af lejede lokaler		23.688	0
Materielle anlægsaktiver i alt		51.035	41.909
Deposita		39.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		161.910	183.159
Fremstillede varer og handelsvarer		68.394	70.519
Varebeholdninger i alt		68.394	70.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.117	117.048
Periodeafgrænsningsposter		81.491	26.885
Tilgodehavender i alt		251.608	143.933
Likvide beholdninger		606.975	546.748
Omsætningsaktiver i alt		926.977	761.200
Aktiver i alt		1.088.887	944.359

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	500.000	500.000
Overkurs ved emission		56.343	56.343
Overført resultat		-122.952	-157.204
Egenkapital i alt		433.391	399.139
Hensættelse til udskudt skat		18.259	33.736
Hensatte forpligtelser i alt		18.259	33.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.553	202.177
Skyldig selskabsskat		18.092	39.690
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		316.995	267.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.597	1.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		637.237	511.484
Gældsforpligtelser i alt		637.237	511.484
Passiver i alt		1.088.887	944.359

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	56.343	- 157.204	399.139
Årets resultat	0	0	34.252	34.252
Egenkapital, ultimo	500.000	56.343	- 122.952	433.391

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	555.409	560.979
Pensionsbidrag	0	21.591
Sociale omkostninger	6.602	12.945
Andre omkostninger	10.912	14.814
	572.923	610.329

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	604	2.575
Renter, debitorer	2.201	3.027
	2.805	5.602

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	2.027	2.028
Renter, kreditorer	703	416
Rentetillæg, selskabsskat	1.825	0
Renter, skat m.v.	43	1.622
	4.598	4.066

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	26.092	39.690
Regulering tidligere års skat	0	-12
Ændring af udskudt skat	-15.477	-16.738
	<u>10.615</u>	<u>22.940</u>

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500 anparter a kr. 1.000,00. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de senest fem regnskabsår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. lejemålet på Ringstedvej 35, 4690 Haslev. Den årlige leje udgør t.kr. 78 eksklusiv moms. Lejemålet er uopsigeligt fra selskabets side i 6 måneder, svarende til en husleje på t.kr. 39.