

K.B. Portservice ApS

Prinsensvej 1
Stursbøl
6560 Sommersted

CVR-nr. 31514681

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-05-2018



Klaus Bonde
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10841976
info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03
- Storegade 88, 1., 6100 Haderslev - Telefon 74 53 22 99

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for K.B. Portservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 04-05-2018

Direktion



Klaus Bonde
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.B. Portservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.B. Portservice ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 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 opstilling 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.

Rødning, den 04-05-2018

OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10841976


Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
mne33209

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.B. Portservice ApS Prinsensvej 1 Stursbøl 6560 Sommersted
CVR-nr.	31514681
Stiftelsesdato	01-01-2008
Hjemsted	Vejen
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Klaus Bonde, Direktør
Revisor	OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 13 6630 Rødding CVR-nr.: 10841976
Kontaktpersoner	Per Kristensen, Statsautoriseret revisor Marie Lønne Kjær
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og servicering af porte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 23.456, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.083.990, og en egenkapital på kr. 811.644.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K.B. Portservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	25 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		786.948	1.024.470
Personaleomkostninger	1	-589.106	-610.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.764	-140.069
Driftsresultat		34.078	273.921
Finansielle omkostninger		-1.868	-2.386
Resultat før skat		32.210	271.535
Skat af årets resultat	2	-8.754	-61.056
Årets resultat		23.456	210.479
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		-82.344	107.079
Resultatdisponering		23.456	210.479

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	49.600
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>49.600</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	321.951	430.124
Indretning af lejede lokaler	5	143.784	0
Materielle anlægsaktiver		<u>465.735</u>	<u>430.124</u>
Anlægsaktiver		<u>465.735</u>	<u>479.724</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		58.045	67.095
Varebeholdninger		<u>58.045</u>	<u>67.095</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.553	191.969
Andre tilgodehavender		46.400	45.000
Periodeafgrænsningsposter		29.925	29.369
Tilgodehavender		<u>376.878</u>	<u>266.338</u>
Likvide beholdninger		<u>183.332</u>	<u>498.348</u>
Omsætningsaktiver		<u>618.255</u>	<u>831.781</u>
Aktiver		<u>1.083.990</u>	<u>1.311.505</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		580.844	663.187
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	6	<u>811.644</u>	<u>891.587</u>
Hensættelser til udskudt skat		31.337	50.567
Hensatte forpligtelser		<u>31.337</u>	<u>50.567</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.009	173.523
Selskabsskat		11.984	642
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		94.470	158.421
Gæld til virksomhedsdeltagere		4.546	36.765
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>241.009</u>	<u>369.351</u>
Gældsforpligtelser		<u>241.009</u>	<u>369.351</u>
Passiver		<u>1.083.990</u>	<u>1.311.505</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	513.806	525.127
Pensioner	50.000	56.956
Andre omkostninger til social sikring	5.085	5.102
Andre personaleomkostninger	20.215	23.295
	<u>589.106</u>	<u>610.480</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede 2017: 1		
Gennemsnitligt antal beskæftigede 2016: 1		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.984	71.236
Udskudt skat af årets resultat	-19.230	-10.180
	<u>8.754</u>	<u>61.056</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	496.000	496.000
Kostpris ultimo	<u>496.000</u>	<u>496.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-446.400	-396.800
Årets afskrivninger	-49.600	-49.600
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-496.000</u>	<u>-446.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>49.600</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	875.945	821.735
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	98.840
Afgang i årets løb	0	-44.630
Kostpris ultimo	<u>875.945</u>	<u>875.945</u>
Af- og nedskrivninger primo	-445.821	-374.840
Årets afskrivninger	-108.173	-108.173
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	37.192
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-553.994</u>	<u>-445.821</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>321.951</u>	<u>430.124</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	149.775	0
Kostpris ultimo	<u>149.775</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-5.991	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.991</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>143.784</u>	<u>0</u>

Noter

2017

2016

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	Ialt
Egenkapital primo	125.000	663.187	103.400	891.587
Udbetalt udbytte fra sidste år			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering		-82.344	105.800	23.456
	125.000	580.843	105.800	811.643

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætning.