

# **N V PORTSERVICE ApS**

Kirkevej 22  
4520 Svinninge

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**27/11/2017**

**Michael Rosenquist**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

N V PORTSERVICE ApS

Kirkevej 22

4520 Svinninge

CVR-nr: 32668720

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledelsesberetning

## Ledelses beretning

Direktionen har den 27 november behandlet og godkendt årsrapporten for 2016-2017 for NV Portservice ApS

Årsrapporten fremlægges i oversensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/16-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/07-2016 til 30/06-2017.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man forsat opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapport indstillet til generalforsamlingens godkendelse

Svinninge den 27 november 2017.

Christian Saksaa

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Regnskabsklasse

Årsrapporten for N.V. Portservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 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 regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger

## Balance

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 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0% Rettigheder 5 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

#### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

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

#### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Hensatte forpligtelser Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

....

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		1.155.793	1.507.743
Eksterne omkostninger .....		-789.751	-1.062.911
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>366.042</b>	<b>444.832</b>
Personaleomkostninger .....		-250.714	-395.639
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.926	-2.568
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>113.402</b>	<b>46.625</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	20.010	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.661	-16.689
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>120.751</b>	<b>29.936</b>
Skat af årets resultat .....		-26.565	-6.586
<b>Årets resultat .....</b>		<b>94.186</b>	<b>23.350</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		94.186	23.350
<b>I alt .....</b>		<b>94.186</b>	<b>23.350</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		5.779	7.705
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.779</b>	<b>7.705</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.779</b>	<b>7.705</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		130.997	161.666
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>130.997</b>	<b>161.666</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		220.371	264.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		31.170	27.420
Udskudte skatteaktiver .....		1.968	28.533
Underdækning .....		-5.000	-5.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>248.509</b>	<b>315.845</b>
Likvide beholdninger .....		-92.064	-62.153
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>287.442</b>	<b>415.358</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>293.221</b>	<b>423.063</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-25.366	-119.550
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>99.634</b>	<b>5.450</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		98.748	262.558
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.280	126.496
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		32.559	28.561
Periodeafgrænsningsposter .....			-2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>193.587</b>	<b>417.613</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>193.587</b>	<b>417.613</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>293.221</b>	<b>423.063</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

Ekstraordinærer indtægter uden moms