

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2019

Dorte Degnebolig
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207

4000 Roskilde

e-mailadresse: dortedegnebolig@gmail.com

CVR-nr: 34352984

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for PORT OG BYG ApS.

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

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 30/09/2019

Direktion

Dorte Degnebolig Müller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PORT OG BYG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2018/2019 for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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.

Roskilde, 30/09/2019

Pia Linda Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt årsregnskabslovens §32 og sammendraget posterne nr. 1-5 og benævnt sammendraget "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, kørsel, leasing, lokaleomkostninger og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, men den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver er tilvalgt som note.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 aktiver er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

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

Leasingkontrakter.

Leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing og lejeaftaler oplyses under eventuelle forpligtelser.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter.

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

Egenkapital - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		408.924	464.320
Personaleomkostninger	1	-458.281	-318.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.754	-25.050
Resultat af ordinær primær drift		-119.111	120.879
Øvrige finansielle omkostninger		-4.983	-2.027
Ordinært resultat før skat		-124.094	118.852
Skat af årets resultat	2	26.000	-27.700
Årets resultat		-98.094	91.152
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-98.094	91.152
I alt		-98.094	91.152

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		412.698	522.739
Materielle anlægsaktiver i alt	3	412.698	522.739
Anlægsaktiver i alt		412.698	522.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.017	282.776
Udskudte skatteaktiver		15.800	0
Andre tilgodehavender		14.542	9.000
Periodeafgrænsningsposter		19.333	24.088
Tilgodehavender i alt		178.692	315.864
Likvide beholdninger		122.779	29.909
Omsætningsaktiver i alt		301.471	345.773
Aktiver i alt		714.169	868.512

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		194.933	293.027
Egenkapital i alt		274.933	373.027
Hensættelse til udskudt skat		0	10.200
Hensatte forpligtelser i alt		0	10.200
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		291.038	333.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.777	67.592
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		79.421	83.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		439.236	485.285
Gældsforpligtelser i alt		439.236	485.285
Passiver i alt		714.169	868.512

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	293.027	0	373.027
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-98.094	0	-98.094
Egenkapital, ultimo	80.000	194.933	0	274.933

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	428.164	297.198
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30.117	21.193
	458.281	318.391

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-26.000	27.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-26.000	27.700

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	763.768
Tilgang	185.000
Afgang	-185.000
Kostpris ultimo	763.768
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	241.029
Årets afskrivning	110.041
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	351.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	412.698

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningssnedkervirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør afrundet kr. 332.000 og afvikles indenfor de kommende 5 regnskabsår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i materielle anlægsaktiver overfor kreditinstitut.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1