

# **PORT OG BYG ApS**

Slæggerupvej 207  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**21/11/2017**

---

**Stig Frandsen**  
**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

CVR-nr: 34352984

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.juli 2016 til 30. juni 2017 for Port og Byg Aps.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/11/2017

**Direktion**

Stig Frandsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PORT OG BYG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2016/2017 for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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, 17/11/2017

Pia Larsen

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 salgsomkostninger, 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 salgsomkostninger 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>431.411</b>	<b>701.122</b>
Personaleomkostninger .....	1	-450.191	-405.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-84.097	-87.693
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-102.877</b>	<b>207.988</b>
Andre finansielle indtægter .....		600	515
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.839	-6.789
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-107.116</b>	<b>201.714</b>
Skat af årets resultat .....	2	22.000	-45.262
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-85.116</b>	<b>156.452</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-85.116	156.452
<b>I alt</b> .....		<b>-85.116</b>	<b>156.452</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		185.319	220.516
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>185.319</b>	<b>220.516</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>185.319</b>	<b>220.516</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		254.685	326.000
Udsudte skatteaktiver .....		17.500	0
Andre tilgodehavender .....		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		5.592	35.303
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>280.777</b>	<b>361.303</b>
Likvide beholdninger .....		58.554	7.337
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>339.331</b>	<b>368.640</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>524.650</b>	<b>589.156</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		201.875	286.991
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>281.875</b>	<b>366.991</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	4.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>4.500</b>
Skyldig selskabsskat .....		49.577	47.907
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>49.577</b>	<b>47.907</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	14.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		45.054	28.654
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		148.144	126.636
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>193.198</b>	<b>169.758</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>242.775</b>	<b>217.665</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>524.650</b>	<b>589.156</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	286.991	366.991
Årets resultat .....	0	-85.116	-85.116
Egenkapital, ultimo .....	80.000	201.875	281.875

## **Kapitalandelen**

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	422.688	385.110
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	27.503	20.331
	<b>450.191</b>	<b>405.441</b>

Gennemsnitlig antal ansatte udgør 1 i 16/17 og 1 i 15/16

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	49.962
Ændring af udskudt skat	-22.000	-4.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-22.000</b>	<b>45.262</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.</b>
Kostpris primo	430.758
Tilgang	48.900
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>479.658</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	210.242
Årets afskrivning	84.097
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>294.339</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>185.319</b>

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningsnedkervirksomhed.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør kr. 364.128 og afvikles indenfor de kommende 4 regnskabsår.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.