

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

29/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.juli 2017 til 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 03/11/2018

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 2017/2018 for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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, 03/11/2018

Pia 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 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		464.320	431.411
Personaleomkostninger	1	-318.391	-450.191
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.050	-84.097
Resultat af ordinær primær drift		120.879	-102.877
Andre finansielle indtægter		0	600
Øvrige finansielle omkostninger		-2.027	-4.839
Ordinært resultat før skat		118.852	-107.116
Skat af årets resultat	2	-27.700	22.000
Årets resultat		91.152	-85.116
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		91.152	-85.116
I alt		91.152	-85.116

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		522.739	185.319
Materielle anlægsaktiver i alt	3	522.739	185.319
Anlægsaktiver i alt		522.739	185.319
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.776	254.685
Udskudte skatteaktiver		0	17.500
Andre tilgodehavender		9.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter		24.088	5.592
Tilgodehavender i alt		315.864	280.777
Likvide beholdninger		29.909	58.554
Omsætningsaktiver i alt		345.773	339.331
Aktiver i alt		868.512	524.650

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		293.027	201.875
Egenkapital i alt		373.027	281.875
Hensættelse til udskudt skat		10.200	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.200	0
Skyldig selskabsskat		0	49.577
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	49.577
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		333.981	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.592	45.054
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.712	148.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		485.285	193.198
Gældsforpligtelser i alt		485.285	242.775
Passiver i alt		868.512	524.650

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	201.875	0	281.875
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	91.152	0	91.152
Egenkapital, ultimo	80.000	293.027	0	373.027

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	297.198	422.688
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	21.193	27.503
	318.391	450.191

Gennemsnitlig antal ansatte udgør 1 i 17/18 og 1 i 16/17

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	27.700	-22.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	27.700	-22.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	479.658
Tilgang	431.502
Afgang	-147.392
Kostpris ultimo	763.768
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	294.339
Årets afskrivning	46.811
Tilbageførsel ved afgang	-100.121
Af- og nedskrivning ultimo	241.029
Regnskabsmæssig værdi ultimo	522.739

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningsnedkervirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør afrundet kr. 254.000 og afvikles indenfor de kommende 3 regnskabsår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.