

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

01/12/2016

Stig Frandsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207

4000 Roskilde

CVR-nr: 34352984

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.juli 2015 til 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30/11/2016

Direktion

Stig Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Port og Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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, 30/11/2016

Pia Larsen
Registreret revisor
Fokusrevision.dk Registreret revisionselskab
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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		701.122	479.038
Personaleomkostninger	1	-405.441	-314.044
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.693	-68.510
Resultat af ordinær primær drift		207.988	96.484
Andre finansielle indtægter		515	585
Øvrige finansielle omkostninger		-6.789	-6.170
Ordinært resultat før skat		201.714	90.899
Skat af årets resultat	2	-45.262	-23.485
Årets resultat		156.452	67.414
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		156.452	67.414
I alt		156.452	67.414

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.516	263.781
Materielle anlægsaktiver i alt	3	220.516	263.781
Anlægsaktiver i alt		220.516	263.781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		326.000	296.425
Andre tilgodehavender		0	8.524
Periodeafgrænsningsposter		35.303	4.471
Tilgodehavender i alt		361.303	309.420
Likvide beholdninger		7.337	13.893
Omsætningsaktiver i alt		368.640	323.313
Aktiver i alt		589.156	587.094

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		286.991	130.539
Egenkapital i alt	4	366.991	210.539
Hensættelse til udskudt skat		4.500	9.200
Hensatte forpligtelser i alt		4.500	9.200
Skyldig selskabsskat		47.907	20.185
Langfristede gældsforpligtelser i alt		47.907	20.185
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		14.468	49.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.654	199.103
Skyldig selskabsskat		0	7.840
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		126.636	90.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		169.758	347.170
Gældsforpligtelser i alt		217.665	367.355
Passiver i alt		589.156	587.094

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/2015
	kr.	kr.
Løn og gager	385.110	297.198
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	20.331	16.846
	<u>405.441</u>	<u>314.044</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	49.962	22.185
Ændring af udskudt skat	-4.700	1.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>45.262</u>	<u>23.485</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	405.730
Tilgang	76.428
Afgang	-51.400
Kostpris ultimo	430.758
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	141.949
Årets afskrivning	87.139
Tilbageførsel ved afgang	-18.846
Af- og nedskrivning ultimo	210.242
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.516

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	130.539	0	210.539
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	156.452	0	156.452
Egenkapital ultimo	80.000	286.991	0	366.991

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningsnedkervirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør kr. 391.667 og afvikles indenfor de kommende 5 regnskabsår.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af værdien af anlægsaktiver på i alt kr. 220.516, ligger kr. 52.917, der udgør værdi af et særskilt driftsmiddel, til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.