

## Port & Byg ApS

Hvedstrupvej 18  
Herringløse  
4000 Roskilde

CVR-nr. 34352984

## Årsrapport

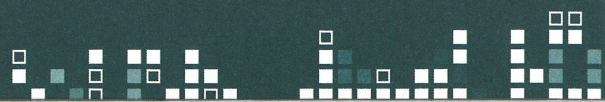
1. juli 2022 - 30. juni 2023  
(Opstillet uden revision eller review)

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. oktober 2023

---

Dorte Degnebolig Müller  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022- 30. juni 2023 for Port & Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. oktober 2023

### **Direktion**

Dorte Degnebolig Müller  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Port & Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Port & Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vallensbæk Strand, den 9. oktober 2023

**Sønderup I/S**

**Statsautoriserede revisorer**

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Port & Byg ApS Hvedstrupvej 18 Herringløse 4000 Roskilde
Telefon	20969126
E-mail	portogbyg@gmail.com
CVR-nr.	34352984
Stiftelsesdato	24. februar 2012
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Direktion</b>	Dorte Degnebolig Müller, Direktør
<b>Revisor</b>	Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. sal 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømre og bygningsnedker virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. -122.226, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 429.527, og en egenkapital på kr. 222.535.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>321.420</b>	<b>604.408</b>
Personaleomkostninger	1	-363.865	-437.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.485	-99.585
<b>Driftsresultat</b>		<b>-147.930</b>	<b>66.959</b>
Andre finansielle indtægter		0	5
Finansielle omkostninger		-6.700	-13.434
<b>Resultat før skat</b>		<b>-154.630</b>	<b>53.530</b>
Skat af årets resultat	2	32.407	-21.517
<b>Årets resultat</b>		<b>-122.223</b>	<b>32.013</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-122.223	32.013
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-122.223</b>	<b>32.013</b>

**Balance 30. juni 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	262.860	242.345
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>262.860</b>	<b>242.345</b>
Udskudte skatteaktiver		21.670	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.670</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>284.530</b>	<b>242.345</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.723	300.313
Tilgodehavende selskabsskat		0	40.000
Periodeafgrænsningsposter		18.084	36.120
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.808</b>	<b>376.433</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>105.190</b>	<b>93.388</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>144.998</b>	<b>469.821</b>
<b>Aktiver</b>		<b>429.528</b>	<b>712.166</b>



**Balance 30. juni 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		142.535	264.758
<b>Egenkapital</b>		<b>222.535</b>	<b>344.758</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	10.737
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>10.737</b>
Gæld til kreditinstitutter		15.180	67.647
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>15.180</b>	<b>67.647</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		57.000	57.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.672	125.195
Selskabsskat		0	10.780
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.684	95.592
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		457	457
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>191.813</b>	<b>289.024</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>206.993</b>	<b>356.671</b>
<b>Passiver</b>		<b>429.528</b>	<b>712.166</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	264.758	344.758
Årets resultat	0	-122.223	-122.223
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>142.535</b>	<b>222.535</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2022/23	2021/22	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	337.403	404.549	
Andre omkostninger til social sikring	6.838	7.528	
Andre personaleomkostninger	17.061	13.767	
	<b>361.302</b>	<b>425.844</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat, aktuel	0	10.780	
	<b>0</b>	<b>10.780</b>	
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	435.619	406.619	
Korektion primo	445.177	0	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	126.000	29.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.006.796</b>	<b>435.619</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-193.274	-93.689	
Korrektion primo	-445.177	0	
Årets afskrivninger	-105.485	-99.585	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-743.936</b>	<b>-193.274</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>262.860</b>	<b>242.345</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	15.180	57.000	0
	<b>15.180</b>	<b>57.000</b>	<b>0</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har ingen eventuelforpligtelser.			
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>			
Selskabet har stillet sikkerhed i materielle anlægsaktiver overfor kreditinstitut. Den bogførte værdi udgør 263 t.kr. pr. 30. juni 2023.			
<b>7. Ejerskab</b>			
Selskabet er 100% ejet af Dorte Degnebolig Müller			
<b>8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen</b>			
Selskabets leasingforpligtelse udgør 147 t.kr. løbende 15-17 måneder.			

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Port & Byg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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	5-6 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller

## Anvendt regnskabspraksis

fastsat i vedtægterne.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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