

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

26/11/2020

Dorte Degnebolig Müller
Dirigent

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: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for PORT OG BYG ApS.

Årsrapporten aflægges 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 17/11/2020

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 2019/2020 for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, 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 Dem med at udarbejde og præsentere Bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og internationale (IESBA) etiske 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, 17/11/2020

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 salgskomkostninger, 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 salgskomkostninger 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 eventuelforpligtelser.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		729.530	408.924
Personaleomkostninger	1	-462.960	-458.281
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.067	-69.754
Resultat af ordinær primær drift		155.503	-119.111
Øvrige finansielle omkostninger		-13.164	-4.983
Ordinært resultat før skat		142.339	-124.094
Skat af årets resultat	2	-34.300	26.000
Årets resultat		108.039	-98.094
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.039	-98.094
I alt		108.039	-98.094

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.259	412.698
Materielle anlægsaktiver i alt	3	338.259	412.698
Anlægsaktiver i alt		338.259	412.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.469	129.017
Udsudte skatteaktiver		0	15.800
Andre tilgodehavender		19.476	14.542
Periodeafgrænsningsposter		65.132	19.333
Tilgodehavender i alt		287.077	178.692
Likvide beholdninger		175.362	122.779
Omsætningsaktiver i alt		462.439	301.471
Aktiver i alt		800.698	714.169

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		302.972	194.933
Egenkapital i alt		382.972	274.933
Hensættelse til udskudt skat		18.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		18.500	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		240.393	291.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.498	68.777
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.335	79.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		399.226	439.236
Gældsforpligtelser i alt		399.226	439.236
Passiver i alt		800.698	714.169

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	194.933	0	274.933
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	108.039	0	108.039
Egenkapital, ultimo	80.000	302.972	0	382.972

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	406.857	428.164
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	56.103	30.117
	462.960	458.281

2. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	34.300	-26.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	34.300	-26.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	763.768
Tilgang	56.700
Afgang	-37.032
Kostpris ultimo	783.436
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	351.070
Årets afskrivning	107.067
Tilbageførsel ved afgang	-12.960
Af- og nedskrivning ultimo	445.177
Regnskabsmæssig værdi ultimo	338.259

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningssnedkervirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør afrundet kr. 515.000 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

Gennemsnitligt antal ansatte	2019/20 1
------------------------------------	---------------------