



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

SF Pontona ApS

Jægersborg Alle 1D
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 34 73 80 09

Årsrapport for 2021
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2022

Henrik Breuning-Hansen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: SF Pontona ApS
Jægersborg Alle 1D
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 34 73 80 09
Stiftet: 15. november 2012
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion Henrik Breuning-Hansen

Bestyrelse Lars Fredrik Odhe



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for SF Pontona ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. juni 2022

I direktionen:

Henrik Breuning-Hansen

Charlottenlund, den 24. juni 2022

I bestyrelsen:

Lars Fredrik Odhe



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SF Pontona ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SF Pontona ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de 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 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 revisorers 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 opstillingen 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.

København, den 24. juni 2022

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35 405



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter udførelse af pontonbroer i havne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 251.389.

Egenkapitalen udgør kr. 1.139.523.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SF Pontona ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregne i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, udbytter samt tillæg og godtgørelse 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE		1.567.215	1.036.270
Personaleomkostninger.....	1	-1.161.746	-754.292
Afskrivninger		-9.371	-14.491
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		396.098	267.487
Finansielle indtægter		12.997	55.723
Finansielle omkostninger		<u>-72.770</u>	<u>-138.752</u>
RESULTAT FØR SKAT		336.325	184.458
Skat af årets resultat		<u>-84.936</u>	<u>-45.284</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>251.389</u></u>	<u><u>139.174</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>251.389</u>	<u>139.174</u>
Disponeret i alt		<u><u>251.389</u></u>	<u><u>139.174</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>9.372</u>	<u>18.743</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>9.372</u>	<u>18.743</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>9.372</u>	<u>18.743</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		162.000	40.000
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>1.409.615</u>
Varebeholdninger i alt		<u>162.000</u>	<u>1.449.615</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		2.712.598	2.103.850
Andre tilgodehavender		45.716	83.828
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	127.852	103.794
Udskudt skatteaktiv		8.859	10.437
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.720</u>	<u>1.095</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.901.745</u>	<u>2.303.004</u>
Likvide beholdninger		<u>478.941</u>	<u>7.700</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.542.686</u>	<u>3.760.319</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.552.058</u></u>	<u><u>3.779.062</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.059.523	808.134
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.139.523</u>	<u>888.134</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		0	990.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		793.521	444.009
Selskabsskat		55.358	18.488
Anden gæld		<u>1.563.656</u>	<u>1.437.827</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.412.535</u>	<u>2.890.928</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.412.535</u>	<u>2.890.928</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.552.058</u>	<u>3.779.062</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



Noter

1 Personaleforhold	2021	2020
Lønninger	1.091.851	693.206
Pensioner	54.700	59.812
Andre omkostninger til social sikring	15.195	1.274
	<u>1.161.746</u>	<u>754.292</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.161.746</u>	<u>754.292</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har t.kr. 128 til gode hos selskabets ledelse. Det er aftalt at fordringen bortset fra årets rentetilskrivning afvikles som løn i det kommende år hvor også renterne tilbagebetales. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet renter efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05% frem til 30/6-21 og fra 1/7 - 31/12 2021 9,65%. Der er ikke givet afkald og der er ikke sket nedskrivning af lånet.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på op til 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr. 194.

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden udgør derfor 3 måneders leje svarende til t.kr. 17.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pengeinstitut har virksomhedspant ift. selskabet kassekredit på nominelt t.kr. 500 med sikkerhed i virksomhedens aktiver til fordel for pengeinstituttet.