



Tlf.: 75 22 47 00
varde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Markedspladsen 25
DK-6800 Varde
CVR-nr. 20 22 26 70

PORT-TEK APS
TÅRNVANGEN 13, BRYNDUM, 6715 ESBJERG N
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. januar 2018

Gunnar Kobbegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Port-tek ApS Tårnvangen 13, Bryndum 6715 Esbjerg N
	CVR-nr.: 35 53 27 57 Stiftet: 19. november 2013 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gunnar Lüthjohan Kobbegaard Ivan Kostow
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Kongensgade 13 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Port-tek 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 18. januar 2018

Direktion:

Gunnar Lüthjohan Kobbegaard

Ivan Kostow

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Port-tek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Port-tek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Varde, den 18. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. 16029

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og vedligeholdelse af porte m.m. og anden forbunden aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.280.223	3.355.398
Personaleomkostninger.....	1	-2.062.858	-1.884.530
Af- og nedskrivninger.....		-301.066	-309.180
Andre driftsomkostninger.....		-20.574	-9.910
DRIFTSRESULTAT		895.725	1.151.778
Andre finansielle indtægter.....		1	1.837
Andre finansielle omkostninger.....	2	-11.366	-6.507
RESULTAT FØR SKAT		884.360	1.147.108
Skat af årets resultat.....	3	-197.427	-256.343
ÅRETS RESULTAT		686.933	890.765
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		600.000	1.000.000
Overført resultat.....		86.933	-109.235
I ALT		686.933	890.765

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		446.170	343.966
Leasingaktiver.....		142.886	355.801
Materielle anlægsaktiver.....	4	589.056	699.767
ANLÆGSAKTIVER.....		589.056	699.767
Råvarer og hjælpematerialer.....		47.366	40.850
Varebeholdninger.....		47.366	40.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		345.966	469.816
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	33.346
Andre tilgodehavender.....		2.274	313
Tilgodehavender.....		348.240	503.475
Likvide beholdninger.....		967.744	1.111.116
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.363.350	1.655.441
AKTIVER.....		1.952.406	2.355.208

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		168.662	81.729
Forslag til udbytte.....		600.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....	6	848.662	1.161.729
Hensættelse til udskudt skat.....		10.882	20.937
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		10.882	20.937
Leasingforpligtelser.....		113.132	249.309
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	113.132	249.309
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	28.000	74.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		35.468	30.572
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		306.410	0
Selskabsskat.....		10.482	266.112
Anden gæld.....		599.370	551.749
Kortfristede gældsforpligtelser.....		979.730	923.233
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.092.862	1.172.542
PASSIVER.....		1.952.406	2.355.208
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2016: 3)			
Løn og gager.....	1.787.618	1.650.213	
Pensioner.....	219.854	137.947	
Andre omkostninger til social sikring.....	18.425	44.267	
Andre personaleomkostninger.....	36.961	52.103	
	2.062.858	1.884.530	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	11.366	6.507	
	11.366	6.507	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	207.482	266.112	
Regulering af udskudt skat.....	-10.055	-9.769	
	197.427	256.343	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Leasingaktiver	
Kostpris 1. januar 2017.....	489.494	628.998	
Tilgang.....	487.042	0	
Afgang.....	-257.477	-313.609	
Kostpris 31. december 2017.....	719.059	315.389	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	145.528	61.597	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-206.494	
Årets afskrivninger	127.361	317.400	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	272.889	172.503	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	446.170	142.886	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5
Tilgodehavende hos kaptial ejere med i alt kr. 33.346. Udlånet er forrentet med 10,08%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Lånet bliver tilbagebetalt i løbet af 2017.			
Egenkapital			6

NOTER

			2017 kr.	2016 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	80.000	81.729	1.000.000	1.161.729	
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		86.933	600.000	686.933	
Egenkapital 31. december 2017.....	80.000	168.662	600.000	848.662	

Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	7
Leasingforpligtelser.....	324.109	141.132	28.000	0	
	324.109	141.132	28.000	0	

Eventualposter mv.

Selskabet bankforbindelse har stillet garanti på 10.822 kr. overfor 3. part.

8

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leasingaftaler.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 4 mdr. og 11 mdr. med en samlet rest leasingydelse på 68 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Port-tek ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.