



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 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. januar 2019

---

Gunnar Kobbegaard

CVR-NR. 35 53 27 57

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Port-tek ApS  
Tårnvangen 13  
Bryndum  
6715 Esbjerg N

Telefon: +45 70 26 00 88  
E-mail: info@port-tek.dk

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 24. januar 2019

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 2018 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 24. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Christensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16029

## 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	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>3.275.989</b>	<b>3.280.223</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.251.871	-2.062.858
Af- og nedskrivninger.....		-440.409	-301.066
Andre driftsomkostninger.....		0	-20.574
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>583.709</b>	<b>895.725</b>
Andre finansielle indtægter.....		254	1
Andre finansielle omkostninger.....	2	-22.415	-11.366
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>561.548</b>	<b>884.360</b>
Skat af årets resultat.....	3	-126.269	-197.427
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>435.279</b>	<b>686.933</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	600.000
Overført resultat.....		135.279	86.933
<b>I ALT</b> .....		<b>435.279</b>	<b>686.933</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.268.621	446.170
Leasingaktiver.....		0	142.886
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>1.268.621</b>	<b>589.056</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.268.621</b>	<b>589.056</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		46.562	47.366
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>46.562</b>	<b>47.366</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		393.199	345.966
Andre tilgodehavender.....		1.202	2.274
Tilgodehavende selskabsskat.....		196.684	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>591.085</b>	<b>348.240</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>342.231</b>	<b>967.744</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>979.878</b>	<b>1.363.350</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.248.499</b>	<b>1.952.406</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		303.941	168.662
Forslag til udbytte.....		300.000	600.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>683.941</b>	<b>848.662</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		73.835	10.882
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>73.835</b>	<b>10.882</b>
Leasingforpligtelser.....		0	113.132
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	0	113.132
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	0	28.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		58.493	35.468
Selskabsskat.....		0	10.482
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		956.609	306.410
Anden gæld.....		475.621	599.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.490.723</b>	<b>979.730</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.490.723</b>	<b>1.092.862</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.248.499</b>	<b>1.952.406</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)				
Løn og gager.....	1.860.864	1.787.618		
Pensioner.....	289.179	219.854		
Andre omkostninger til social sikring.....	66.678	18.425		
Andre personaleomkostninger.....	35.150	36.961		
	<b>2.251.871</b>	<b>2.062.858</b>		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	22.415	11.366		
	<b>22.415</b>	<b>11.366</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	63.316	207.482		
Regulering af udskudt skat.....	62.953	-10.055		
	<b>126.269</b>	<b>197.427</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Leasingaktiver		
Kostpris 1. januar 2018.....	719.059	315.389		
Tilgang.....	1.797.495	0		
Afgang.....	-1.046.925	-315.389		
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>1.469.629</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	272.889	172.503		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-442.395	-207.888		
Årets afskrivninger .....	370.514	35.385		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>201.008</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>1.268.621</b>	<b>0</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	80.000	168.662	600.000	848.662
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		135.279	300.000	435.279
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>80.000</b>	<b>303.941</b>	<b>300.000</b>	<b>683.941</b>

## NOTER

						Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>6</b>
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018	
Leasingforpligtelser.....	0	0	0	141.132	28.000	
	0	0	0	141.132	28.000	
<b>Eventualposter mv.</b>						<b>7</b>
Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 10.822 overfor 3. part.						
<b>Eventualforpligtelser</b>						
Ingen.						
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						<b>8</b>
Ingen.						

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Port-tek ApS for 2018 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiell 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 acontoskatte.

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**

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