



ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021

AB Porte og Døre ApS
Sleipnersvej 17
4100 Ringsted

CVR nr. 37537705

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2021

Dirigent

Anders Bryndum

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7 |
| Balance pr. 30. juni | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

AB Porte og Døre ApS
Sleipnersvej 17
4100 Ringsted

CVR-nr.: 37537705
Stiftelsesdato: 15. marts 2016
Hjemsted: Ringsted Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Anders Bryndum

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2021, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er montagearbejde, salg af porte og døre samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/21 et resultat før skat på kr. 22.628. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2021/22 på samme niveau som for indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for AB Porte og Døre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 29. november 2021

Direktion:

Anders Bryndum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AB Porte og Døre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Porte og Døre ApS for regnskabsåret 2020/21 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 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 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.

Ringsted, den 29. november 2021

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 40.162 | 647.568 |
| 1. Personaleomkostninger | 10.592 | -560.795 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -15.000 | -15.000 |
| Resultat før finansielle poster | 35.754 | 71.773 |
| Andre finansielle omkostninger | -13.126 | -17.558 |
| Ordinært resultat før skat | 22.628 | 54.215 |
| Skat af årets resultat | -3.628 | -10.824 |
| Andre skatter | 0 | -263 |
| ÅRETS RESULTAT | 19.000 | 43.128 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 19.000 | 43.128 |
| Disponeret i alt | 19.000 | 43.128 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.500 | 22.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 7.500 | 22.500 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 6.952 | 6.952 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.952 | 6.952 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 14.452 | 29.452 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 138.800 | 138.800 |
| Varebeholdninger i alt | 138.800 | 138.800 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 219.174 | 254.185 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 85.000 |
| Skatteaktiv | 21.508 | 25.136 |
| Andre tilgodehavender | 2.035 | 1.000 |
| Tilgodehavender i alt | 242.717 | 365.321 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 150.671 | 0 |
| Likvide beholdninger i alt | 150.671 | 0 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 532.188 | 504.121 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 546.640 | 533.573 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | -30.786 | -49.786 |
| Egenkapital i alt | 19.214 | 214 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 264.084 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 52.735 | 28.934 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring | 474.691 | 240.341 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 527.426 | 533.359 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 527.426 | 533.359 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 546.640 | 533.573 |

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|
| Egenkapital, 1. juli 2020 | 50.000 | -49.786 | 0 | 214 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 19.000 | 0 | 19.000 |
| Egenkapital, 30. juni 2021 | 50.000 | -30.786 | 0 | 19.214 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|--------------|
| Egenkapital, 1. juli 2019 | 50.000 | -92.914 | 0 | -42.914 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 43.128 | 0 | 43.128 |
| Egenkapital, 30. juni 2020 | 50.000 | -49.786 | 0 | 214 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -28.347 | 536.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.755 | 24.495 |
| | <u>-10.592</u> | <u>560.795</u> |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 2

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

| | | |
|--|--|----------------|
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 75.000 |
| Anskaffelsessum, ultimo | | <u>75.000</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -52.500 |
| Årets af- og nedskrivninger | | -15.000 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | | <u>-67.500</u> |
| Bogført værdi, ultimo | | <u>7.500</u> |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 15 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 56.625.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AB Porte og Døre ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 20 % |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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