

# **Pontem-Navis**

**Vejlagervej 5, 8981 Spentrup**

**CVR-nr. 38 80 61 65**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2021.

---

Lars Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 5           |
| Balance  | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 8           |
| Noter  | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Pontem-Navis.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 28. januar 2021

### **Direktion**

Lars Iversen

Christian Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Pontem-Navis**

Vi har opstillet årsregnskabet for Pontem-Navis for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Randers SØ, den 28. januar 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor  
mne35471

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Pontem-Navis  
Vejlagervej 5  
8981 Spentrup

CVR-nr.: 38 80 61 65  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lars Iversen  
Christian Andersen

**Revisor**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive entreprenørvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.253.986 kr. mod 2.023.259 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 572.249 kr. mod 442.791 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                             | <u>2020</u>      | <u>2019</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>2.253.986</b> | <b>2.023.259</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -1.510.845       | -1.427.534       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>743.141</b>   | <b>595.725</b>   |
| Andre finansielle indtægter             | 0                | 185              |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -9.412           | -26.883          |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>733.729</b>   | <b>569.027</b>   |
| Skat af årets resultat                  | -161.480         | -126.236         |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>572.249</b>   | <b>442.791</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret               | 750.000          | 300.000          |
| Overføres til overført resultat         | 0                | 142.791          |
| Disponeret fra overført resultat        | -177.751         | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>572.249</b>   | <b>442.791</b>   |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2020</u>             | <u>2019</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0                       | 302.852               |
| Andre tilgodehavender                       | 247.770                 | 927                   |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>247.770</u>          | <u>303.779</u>        |
| Likvide beholdninger                        | <u>1.419.798</u>        | <u>554.977</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>1.667.568</u></b> | <b><u>858.756</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>1.667.568</u></b> | <b><u>858.756</u></b> |



**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                                |                         |                       |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Note   | <u>2020</u>             | <u>2019</u>           |
| <b>Egenkapital</b>                             |                         |                       |
| 3 Virksomhedskapital                           | 50.000                  | 50.000                |
| 4 Overført resultat                            | 42.007                  | 219.758               |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 750.000                 | 300.000               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b><u>842.007</u></b>   | <b><u>569.758</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                         |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 12.000                  | 20.114                |
| Selskabsskat                                   | 27.480                  | 6.236                 |
| Anden gæld                                     | 786.081                 | 262.648               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | <u>825.561</u>          | <u>288.998</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b><u>825.561</u></b>   | <b><u>288.998</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b><u>1.667.568</u></b> | <b><u>858.756</u></b> |
| <br>   |                         |                       |
| <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                       |
| <b>7 Eventualposter</b>                        |                         |                       |

**Egenkapitalopgørelse**

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>          |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019               | 50.000                    | 76.967                   | 400.000                                    | 526.967               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>142.791</u>           | <u>-100.000</u>                            | <u>42.791</u>         |
| Egenkapital 1. januar 2020               | 50.000                    | 219.758                  | 300.000                                    | 569.758               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>-177.751</u>          | <u>450.000</u>                             | <u>272.249</u>        |
|  | <b><u>50.000</u></b>      | <b><u>42.007</u></b>     | <b><u>750.000</u></b>                      | <b><u>842.007</u></b> |

## Noter

---

|  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 1.358.192               | 1.267.247               |
| Pensioner  | 136.175                 | 137.515                 |
| Andre omkostninger til social sikring              | 10.224                  | 10.319                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | <u>6.254</u>            | <u>12.453</u>           |
|  | <b><u>1.510.845</u></b> | <b><u>1.427.534</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>3</u>                | <u>3</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 705                     | 17.568                  |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>8.707</u>            | <u>9.315</u>            |
|  | <b><u>9.412</u></b>     | <b><u>26.883</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. januar 2020                  | <u>50.000</u>           | <u>50.000</u>           |
|  | <b><u>50.000</u></b>    | <b><u>50.000</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4. Overført resultat</b>                        |                         |                         |
| Overført resultat 1. januar 2020                   | 219.758                 | 76.967                  |
| Årets overførte overskud eller underskud           | <u>-177.751</u>         | <u>142.791</u>          |
|  | <b><u>42.007</u></b>    | <b><u>219.758</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>      |                         |                         |
| Udbytte 1. januar 2020                             | 300.000                 | 400.000                 |
| Udbytte for regnskabsåret                          | <u>450.000</u>          | <u>-100.000</u>         |
|  | <b><u>750.000</u></b>   | <b><u>300.000</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>    |                         |                         |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art. |                         |                         |

## Noter

---

7. **Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**  
Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pontem-Navis er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

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 og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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