

# Porte ApS

Knud Højgaards Vej 9, 2860 Søborg  
CVR-nr. 38 87 85 30

## Årsrapport for regnskabsåret 14.08.17 - 31.12.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.07.19

Magdalena Elzbieta Slowik  
Dirigent



---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledelsespåtegning   | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Resultatopgørelse   | 6       |
| Balance   | 7 - 8   |
| Egenkapitalopgørelse  | 9       |
| Noter   | 10 - 13 |

---

---

**Selskabet**

---

Porte ApS  
Knud Højgaards Vej 9  
2860 Søborg  
Hjemsted: Søborg  
CVR-nr.: 38 87 85 30  
Regnskabsår: 14.08 - 31.12

---

**Direktion**

---

Direktør Magdalena Elzbieta Slowik

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14.08.17 - 31.12.18 for Porte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14.08.17 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 1. juli 2019

**Direktionen**

Magdalena Elzbieta Slowik  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Porte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porte ApS for regnskabsåret 14.08.17 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 1. juli 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne16679

|   | 14.08.17 | 31.12.18         |
|---|----------|------------------|
| Note                                      |          | DKK              |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  |          | <b>9.587.465</b> |
| 2 Personaleomkostninger                   |          | -7.601.028       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> |          | <b>1.986.437</b> |
| Finansielle indtægter                     |          | 6.260            |
| Finansielle omkostninger                  |          | -6.539           |
| <b>Resultat før skat</b>                  |          | <b>1.986.158</b> |
| Skat af årets resultat                    |          | -438.020         |
| <b>Årets resultat</b>                     |          | <b>1.548.138</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>    |          |                  |
| Overført resultat                         |          | 1.548.138        |
| <b>I alt</b>                              |          | <b>1.548.138</b> |

| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.18         |
|----------------|---|------------------|
|                |   | DKK              |
| Note           |   |                  |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.875.890        |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>5.875.890</b> |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>1.527.458</b> |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>7.403.348</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>7.403.348</b> |

| <b>PASSIVER</b>                              |                  |
|--|------------------|
|  | 31.12.18         |
| Note   | DKK              |
| Selskabskapital                              | 50.000           |
| Overført resultat                            | 1.548.138        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>1.598.138</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 295.525          |
| Selskabsskat                                 | 438.020          |
| Anden gæld                                   | 5.071.665        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>5.805.210</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>5.805.210</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                        | <b>7.403.348</b> |



| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 14.08.17 - 31.12.18 |                 |                   |                   |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse  | 50.000          | 0                 | 50.000            |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 1.548.138         | 1.548.138         |
| Saldo pr. 31.12.18                           | 50.000          | 1.548.138         | 1.598.138         |

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industri.

## 2. Personaleomkostninger

|  |           |
|--|-----------|
| Lønninger                                | 7.532.254 |
| Andre omkostninger til social sikring    | 86.244    |
| Andre personaleomkostninger              | -17.470   |
| <hr/>                                    |           |
| I alt                                    | 7.601.028 |
| <hr/>                                    |           |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 25        |
| <hr/>                                    |           |

### 3. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

#### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

#### RESULTATOPGØRELSE

##### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### **Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

### 3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### BALANCE

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

##### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.