



Alt i Porte ApS

Industrivej 2, 5792 Årslev

Årslev


CVR-nr. 41 97 67 48

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2024

Kim Funder Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Alt i Porte 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 29. april 2024

Direktion

Kim Funder Mortensen

Jon Köhl Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Alt i Porte ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Alt i Porte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 29. april 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registreret revisor
mne3901

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Alt i Porte ApS Industrivej 2 Årslev 5792 Årslev CVR-nr.: 41 97 67 48 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 20. december 2020 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune |
| Direktion | Kim Funder Mortensen Jon Köhl Jensen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre montage- og bygningsarbejde i forbindelse med bygninger og anlæg, herunder renovering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 193.546, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 599.237.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.137.718 | 2.247 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.816.488 | -1.761 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 321.230 | 486 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -52.334 | -52 |
| Resultat før finansielle poster | | 268.896 | 434 |
| Finansielle indtægter | | 6.182 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -21.758 | -16 |
| Resultat før skat | | 253.320 | 418 |
| Skat af årets resultat | 2 | -59.774 | -95 |
| Årets resultat | | 193.546 | 323 |
| Overført resultat | | 193.546 | 323 |
| | | 193.546 | 323 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 50.000 | 49 |
| Indretning af lejede lokaler | 3 | 8.000 | 12 |
| Materielle anlægsaktiver | | 58.000 | 61 |
| Anlægsaktiver i alt | | 58.000 | 61 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 380.000 | 383 |
| Varebeholdninger | | 380.000 | 383 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 398.736 | 365 |
| Andre tilgodehavender | | 236.589 | 28 |
| Tilgodehavender | | 635.325 | 393 |
| Likvide beholdninger | | 344.033 | 547 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.359.358 | 1.323 |
| Aktiver i alt | | 1.417.358 | 1.384 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | DKK | TDKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | | 559.237 | 366 |
| Egenkapital | | 599.237 | 406 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 109.702 | 48 |
| Gæld til Kapitalinteresser | | 307.875 | 300 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 40.943 | 214 |
| Selskabsskat | | 9.774 | 47 |
| Anden gæld | | 349.827 | 369 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 818.121 | 978 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 818.121 | 978 |
| Passiver i alt | | 1.417.358 | 1.384 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 365.691 | 405.691 |
| Årets resultat | 0 | 193.546 | 193.546 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 559.237 | 599.237 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|--------------|
| | DKK | TDKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.696.904 | 1.633 |
| Pensioner | 83.201 | 88 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.019 | 39 |
| Andre personaleomkostninger | 1.364 | 1 |
| | 1.816.488 | 1.761 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 4 | 4 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 59.774 | 97 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -2 |
| | 59.774 | 95 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 145.000 | 20.000 |
| Tilgang i årets løb | 50.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>195.000</u> | <u>20.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 96.666 | 8.000 |
| Årets afskrivninger | 48.334 | 4.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>145.000</u> | <u>12.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>50.000</u> | <u>8.000</u> |
| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |

4 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|-----------------------|-------------------|
| Inden for et år | 107.647 | 203 |
| Mellem 1 og 5 år | 190.465 | 359 |
| | <u>298.112</u> | <u>562</u> |

| | | |
|--|--------|----|
| Virksomheden har huslejeoplygtelse på op til 6 måneder | 91.200 | 84 |
|--|--------|----|

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv, der pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 11.

Selskabet er part i retssag vedrørende navnerettigheder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alt i Porte ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.