

PortService.dk ApS
Bavnehøj 213, Vester Nebel
6040 Egtved

Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023
2. regnskabsår

CVR. nr. 42 40 41 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2023

Karin Ladegaard Jensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023	7
---	---

Balance pr. 30.06.2023	8
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023	10
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet PortService.dk ApS
Bavnehøj 213, Vester Nebel
6040 Egtved

CVR-nr.: 42 40 41 28
Stiftet: 11. maj 2021
Hjemsted: Egtved
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse Morten Bialaska Jeppesen
Gert Torpsgaard
Anders Ladegaard Verding
Karin Ladegaard Jensen

Direktion Karin Ladegaard Jensen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 for selskabet PortService.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. oktober 2023

I direktionen

Karin Ladegaard Jensen

I bestyrelsen

Morten Bialaska Jeppesen

Gert Torpsgaard

Anders Ladegaard Verding

Karin Ladegaard Jensen

52/1/PL/SP

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af PortService.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PortService.dk ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 3. oktober 2023

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive portservicevirksomhed med installation og vedligeholdelse af porte for såvel private som erhvervsvirksomhed samt anden naturlig virksomhed forbundet hermed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 39.471, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.431.863 og en egenkapital på kr. 420.415.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTORESULTAT	3.210.128	3.611.298
1 Personaleomkostninger	-3.138.957	-3.562.750
2 Afskrivninger	-14.057	-4.470
Driftsresultat	57.114	44.078
Finansielle omkostninger	-6.143	-15.792
Ordinært resultat før skat	50.971	28.286
3 Skat af årets resultat	-11.500	-7.342
ÅRETS RESULTAT	39.471	20.944
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	39.471	20.944
DISPONERET I ALT	39.471	20.944

BALANCE PR. 30.06.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.643	27.700
Materielle anlægsaktiver i alt	43.643	27.700
Andre tilgodehavender	12.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	55.643	27.700
Varelager	684.135	697.798
Varebeholdninger i alt	684.135	697.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	600.356	582.801
Igangværende arbejder fremmed regning	0	63.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.114	0
Andre tilgodehavender	39.017	51.040
Tilgodehavender i alt	643.487	696.841
Likvide beholdninger	48.598	195.956
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.376.220	1.590.595
AKTIVER I ALT	1.431.863	1.618.295

BALANCE PR. 30.06.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	380.415	340.944
EGENKAPITAL I ALT	420.415	380.944
Hensættelser til udskudt skat	670	786
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	670	786
Gældsbreve	0	83.124
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	83.124
Gældsbreve	81.167	367.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser	473.426	324.550
Selskabsskat	11.616	6.556
Anden gæld	444.569	454.381
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.010.778	1.153.441
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.010.778	1.236.565
PASSIVER I ALT	1.431.863	1.618.295

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	40.000
Overført resultat	
Saldo primo	340.944
Årets resultat	39.471
Saldo ultimo	380.415
Egenkapital ultimo	420.415

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.602.648	2.905.928
Pensioner	332.978	451.558
Andre omkostninger til social sikring	142.099	135.975
Andre personalemkostninger	61.232	69.289
Personalemkostninger i alt	3.138.957	3.562.750
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,9	7,1
2 Afskrivninger		
Varevogn	14.057	4.470
Afskrivninger i alt	14.057	4.470
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.616	6.556
Årets ændring i udskudt skat	-116	786
Skat af årets resultat i alt	11.500	7.342
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	81.167	451.078
Heraf kortfristet del	-81.167	-367.954
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	83.124
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en erhvervslejekontrakt med en årlig leje på kr. 48.680 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet har en erhvervslejekontrakt med en årlig leje på kr. 216.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet har indgået en lejeaftale om leje af driftsmidler, med en årlig leje på kr. 180.000.		
Leasingforpligtelsen på 1. stk. varebil udgør pr. 30.06.2023. kr. 64.823, med en restløbetid på 9 måneder og en månedlig ydelse på kr. 4.100.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Varevogne: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.