

PortService.dk ApS
Bavnehøj 213, Vester Nebel
6040 Egtved

Årsrapport for perioden 01.07.2023 - 30.06.2024
3. regnskabsår

CVR. nr. 42 40 41 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2024

Karin Ladegaard Jensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2023 - 30.06.2024	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2024	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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 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 2023/2024.

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 19. september 2024

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 01.07.2023 - 30.06.2024 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 19. september 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

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. 53.021, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.231.700 og en egenkapital på kr. 473.437.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2025

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2023 - 30.06.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTORESULTAT	3.282.377	3.210.128
1 Personalemkostninger	-3.189.972	-3.138.957
2 Afskrivninger	-23.425	-14.057
Driftsresultat	68.980	57.114
Finansielle omkostninger	-123	-6.143
Ordinært resultat før skat	68.857	50.971
3 Skat af årets resultat	-15.836	-11.500
ÅRETS RESULTAT	53.021	39.471
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	53.021	39.471
DISPONERET I ALT	53.021	39.471

BALANCE PR. 30.06.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.643	43.643
Materielle anlægsaktiver i alt	52.643	43.643
Andre tilgodehavender	24.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	24.000	12.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	76.643	55.643
Varelager	492.809	684.135
Varebeholdninger i alt	492.809	684.135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	449.619	600.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.114
Andre tilgodehavender	47.805	39.017
Udskudt skatteaktiv	467	0
Tilgodehavender i alt	497.891	643.487
Likvide beholdninger	164.357	48.598
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.155.057	1.376.220
AKTIVER I ALT	1.231.700	1.431.863

BALANCE PR. 30.06.2024

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	433.437	380.415
EGENKAPITAL I ALT	473.437	420.415
Hensættelser til udskudt skat	0	670
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	670
Selskabsskat	16.973	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.973	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	81.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.198	473.426
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.502	0
Selskabsskat	0	11.616
Anden gæld	499.590	444.569
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	741.290	1.010.778
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	758.263	1.010.778
PASSIVER I ALT	1.231.700	1.431.863

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	40.000
Overført resultat	
Saldo primo	380.415
Årets resultat	53.022
Saldo ultimo	433.437
Egenkapital ultimo	473.437

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.661.606	2.602.648
Pensioner	337.878	332.978
Andre omkostninger til social sikring	124.975	142.099
Andre personalemkostninger	65.513	61.232
Personalemkostninger i alt	3.189.972	3.138.957
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,6	5,9
2 Afskrivninger		
Varevogn	23.425	14.057
Afskrivninger i alt	23.425	14.057
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.973	11.616
Årets ændring i udskudt skat	-1.137	-116
Skat af årets resultat i alt	15.836	11.500
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	16.973	81.167
Heraf kortfristet del	0	-81.167
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.973	0
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en erhvervslejekontrakt med en årlig leje på kr. 48.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen forhøjes med 2% hver den 01.07. Der reguleres for stigninger i skatter og afgifter 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 udgør pr. 30.06.2024 for 1 stk. varebil kr. 199.280, med en restløbetid på 53 måneder og en månedlig ydelse på kr. 3.760, og 1 stk. varebil kr. 197.280, med en restløbetid på 48 måneder og en månedlig ydelse på kr. 4.110.		

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. 33.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.