

PORT OG BYG ApS

Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/11/2021

Dorte Degnebolig Müller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PORT OG BYG ApS
Slæggerupvej 207
4000 Roskilde

e-mailadresse: portogbyg@gmail.com

CVR-nr: 34352984

Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for PORT OG BYG ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 11/11/2021

Direktion

Dorte Degnebolig Müller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PORT OG BYG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2020/2021 for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, 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 Bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og internationale (IESBA) 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 dit 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, du 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.

Roskilde, 11/11/2021

Pia Linda Larsen , mne4051
Registreret revisor
FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt årsregnskabslovens §32 og sammendraget posterne nr. 1-5 og benævnt sammendraget "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, kørsel, leasing, lokaleomkostninger og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, men den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver er tilvalgt som note.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

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

Leasingkontrakter.

Leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing og lejeaftaler oplyses under eventuelforpligtelser.

Varebeholdninger.

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

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		453.563	729.530
Personaleomkostninger	1	-445.219	-462.960
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-93.689	-111.067
Resultat af ordinær primær drift		-85.345	155.503
Andre finansielle indtægter		1.559	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.940	-13.164
Ordinært resultat før skat		-88.726	142.339
Skat af årets resultat	2	18.500	-34.300
Årets resultat		-70.226	108.039
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.226	108.039
I alt		-70.226	108.039

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.930	338.259
Materielle anlægsaktiver i alt	3	312.930	338.259
Anlægsaktiver i alt		312.930	338.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.434	202.469
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.141	0
Andre tilgodehavender		123.800	19.476
Periodeafgrænsningsposter		49.787	65.132
Tilgodehavender i alt		319.162	287.077
Likvide beholdninger		14.284	175.362
Omsætningsaktiver i alt		333.446	462.439
AKTIVER I ALT		646.376	800.698

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		232.746	302.972
Egenkapital i alt		312.746	382.972
Hensættelse til udskudt skat		0	18.500
Hensatte forpligtelser i alt		0	18.500
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		180.848	240.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.819	83.498
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.963	75.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		333.630	399.226
Gældsforpligtelser i alt		333.630	399.226
PASSIVER I ALT		646.376	800.698

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	302.972	0	382.972
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-70.226	0	-70.226
Egenkapital, ultimo	80.000	232.746	0	312.746

Kapitalandelen udgør 1 stk. á kr. 80.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	406.857	406.857
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	38.362	56.103
	445.219	462.960

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-18.500	34.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-18.500	34.300

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg og driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	783.436
Tilgang	68.360
Afgang	0
Kostpris ultimo	851.796
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	445.177
Årets afskrivning	93.689
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	538.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.930

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er tømrer og bygningsnedker virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør afrundet kr. 400.000 og afvikles indenfor de kommende 5 regnskabsår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i materielle anlægsaktiver overfor kreditinstitut.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

1