



DM Portservice ApS

Nøddevej 10
4171 Glumsø

CVR-nr. 10 14 18 26

Årsrapport for 2017
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2018

Dan Engelsted Petersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DM Portservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 18. maj 2018

Direktion

Dan Engelsted Petersen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DM Portservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Portservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 18. maj 2018

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

DM Portservice ApS
Nøddevej 10
4171 Glumsø

CVR-nr.: 10 14 18 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. juli 2006

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Dan Engelsted Petersen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg, håndværks- og montageopgaver og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 61.592, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 102.586.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DM Portservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0-10 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-3 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.401.890	2.375.410
Personaleomkostninger	1	<u>-2.405.924</u>	<u>-2.177.976</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.034	197.434
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.899</u>	<u>-119.629</u>
Resultat før finansielle poster		-46.933	77.805
Finansielle indtægter		1.043	2.882
Finansielle omkostninger		<u>-36.094</u>	<u>-51.811</u>
Resultat før skat		-81.984	28.876
Skat af årets resultat		<u>20.392</u>	<u>-9.261</u>
Årets resultat		<u>-61.592</u>	<u>19.615</u>
Overført resultat		<u>-61.592</u>	<u>19.615</u>
		<u>-61.592</u>	<u>19.615</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		976.721	992.493
Produktionsanlæg og maskiner		41.824	57.561
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>56.309</u>	<u>67.699</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.074.854</u>	<u>1.117.753</u>
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.086.854</u>	<u>1.129.753</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
Varebeholdninger		<u>42.500</u>	<u>42.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.242	156.221
Andre tilgodehavender		1.181	0
Udskudt skatteaktiv		<u>16.486</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>246.909</u>	<u>156.221</u>
Likvide beholdninger		<u>338.342</u>	<u>536.640</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>627.751</u>	<u>735.361</u>
Aktiver i alt		<u>1.714.605</u>	<u>1.865.114</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-22.414	39.178
Egenkapital	3	<u>102.586</u>	<u>164.178</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>3.906</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.906</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>444.946</u>	<u>452.429</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>444.946</u>	<u>452.429</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	8.893	34.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.948	203.135
Gæld til tilknyttede virksomheder		528.575	528.575
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.447	18.677
Anden gæld		<u>504.210</u>	<u>459.698</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.167.073</u>	<u>1.244.601</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.612.019</u>	<u>1.697.030</u>
Passiver i alt		<u>1.714.605</u>	<u>1.865.114</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.969.245	1.828.322
Pensioner	301.221	226.116
Andre omkostninger til social sikring	82.800	78.668
Andre personaleomkostninger	<u>52.658</u>	<u>44.870</u>
	<u>2.405.924</u>	<u>2.177.976</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.077.000</u>	<u>368.568</u>	<u>121.874</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.077.000</u>	<u>368.568</u>	<u>121.874</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	84.507	311.007	54.175
Årets afskrivninger	<u>15.772</u>	<u>15.737</u>	<u>11.390</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>100.279</u>	<u>326.744</u>	<u>65.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>976.721</u>	<u>41.824</u>	<u>56.309</u>



Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	39.178	164.178
Årets resultat	0	-61.592	-61.592
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-22.414	102.586

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	486.945	453.839	8.893	430.921
	486.945	453.839	8.893	430.921

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet xx ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 475, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 976. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 98, skønnes t.kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.