

DM Portservice ApS
CVR-nr. 10141826
Erantisvej 19
4171 Glumsø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Dan Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DM Portservice ApS
Erantisvej 19
4171 Glumsø

CVR-nr.: 10141826
Stiftet: 01.07.2003
Hjemsted: Glumsø
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 30624001
Hjemmeside: www.dm-montage.dk
E-mail: dan@dm-montage.dk

Direktion

Dan Engelsted Petersen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for DM Portservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 31.05.2016

Direktion



Dan Engelsted Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DM Portservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Portservice ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Jes Petersen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er håndværks- og montageopgaver vedrørende porte og døre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Bygninger	40 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.719.136	1.507.051
Personaleomkostninger	1	(1.527.333)	(1.457.075)
Af- og nedskrivninger		<u>(45.132)</u>	<u>(55.306)</u>
Driftsresultat		146.671	(5.330)
Andre finansielle indtægter	2	125	933
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(70.954)</u>	<u>(51.128)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		75.842	(55.525)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(23.025)</u>	<u>11.064</u>
Årets resultat		<u>52.817</u>	<u>(44.461)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>52.817</u>	<u>(44.461)</u>
		<u>52.817</u>	<u>(44.461)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		976.448	997.437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.450	92.469
Materielle anlægsaktiver	5	1.079.898	1.089.906
Deposita		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver		12.000	12.000
Anlægsaktiver		1.091.898	1.101.906
Fremstillede varer og handelsvarer		42.500	42.000
Varebeholdninger		42.500	42.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.796	395.940
Udskudt skat		0	8.798
Periodeafgrænsningsposter		9.425	0
Tilgodehavender		326.221	404.738
Likvide beholdninger		168.434	335.350
Omsætningsaktiver		537.155	782.088
Aktiver		1.629.053	1.883.994

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		19.562	(33.255)
Egenkapital		144.562	91.745
Udskudt skat		9.583	0
Hensatte forpligtelser		9.583	0
Gæld til realkreditinstitutter	6	486.081	515.044
Langfristede gældsforpligtelser		486.081	515.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		34.515	38.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.908	62.710
Gæld til tilknyttede virksomheder		550.233	584.766
Skyldig selskabsskat		4.644	0
Anden gæld		346.527	591.261
Kortfristede gældsforpligtelser		988.827	1.277.205
Gældsforpligtelser		1.474.908	1.792.249
Passiver		1.629.053	1.883.994
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(33.255)	91.745
Årets resultat	0	52.817	52.817
Egenkapital ultimo	125.000	19.562	144.562

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.302.318	1.260.977
Pensioner	153.137	125.174
Andre omkostninger til social sikring	40.901	38.615
Andre personaleomkostninger	30.977	32.309
	1.527.333	1.457.075
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	125	933
	125	933
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.617	12.936
Renteomkostninger i øvrigt	47.337	38.192
	70.954	51.128
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	4.644	0
Ændring af udskudt skat	18.381	(11.064)
	23.025	(11.064)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.039.415	379.012
Tilgange	0	65.086
Afgange	0	(239.988)
Kostpris ultimo	1.039.415	204.110
Af- og nedskrivninger primo	(41.978)	(286.543)
Årets afskrivninger	(20.989)	(24.143)
Tilbageførsel ved afgang	0	210.026
Af- og nedskrivninger ultimo	(62.967)	(100.660)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	976.448	103.450

6. Gæld til realkreditinstitutter

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 372 senere end 5 år fra balancedagen.

7. Eventualforpligtelser

Indgået lejekontrakt med årlig lejebetaling på tkr. 24. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med Engelsted Petersen Holding, Glumsø ApS (administrationsselskab). Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk sammen med administrationsselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, royalties inden for sambeskatningskredsen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Nykredit kr. 545.805 er tinglyst pant kr. 630.000 kr. i ejendommen Nøddevej 10, 4171 Glumsø.

Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 976.448.