



## DM Portservice ApS

Nøddevej 10  
4171 Glumsø

CVR-nr. 10 14 18 26

Årsrapport for 2019

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. juni 2020

---

Dan Engelsted Petersen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2019 for DM Portselskab 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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. juni 2020

### 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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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. juni 2020

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 2019

Stiftet: 1. juli 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

### Direktion

Dan Engelsted Petersen, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 5, 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 8.782, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 126.777.

### **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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpe-materialer 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 finansiel 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

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.

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 gældsmetode 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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.737.792</b>	<b>2.037.079</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.643.675</u>	<u>-1.930.375</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>94.117</b>	<b>106.704</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.899</u>	<u>-42.899</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>51.218</b>	<b>63.805</b>
Finansielle indtægter		-2.855	0
Finansielle omkostninger		<u>-35.765</u>	<u>-28.497</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>12.598</b>	<b>35.308</b>
Skat af årets resultat		<u>-3.816</u>	<u>-15.399</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>8.782</u></b>	<b><u>19.909</u></b>
Overført resultat		<u>8.782</u>	<u>19.909</u>
		<b><u>8.782</u></b>	<b><u>19.909</u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		945.177	960.949
Produktionsanlæg og maskiner		10.350	26.087
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.733	44.919
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.007.260</u></b>	<b><u>1.031.955</u></b>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>12.000</u></b>	<b><u>12.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.019.260</u></b>	<b><u>1.043.955</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		62.800	71.200
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>62.800</u></b>	<b><u>71.200</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.204	406.759
Udskudt skatteaktiv	2	0	1.087
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>296.204</u></b>	<b><u>407.846</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>106.546</u></b>	<b><u>461</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>465.550</u></b>	<b><u>479.507</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.484.810</u></u></b>	<b><u><u>1.523.462</u></u></b>



## Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.777	-2.505
<b>Egenkapital</b>		<b>126.777</b>	<b>122.495</b>
Hensættelse til udskudt skat	2	2.729	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.729</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		346.228	382.741
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>346.228</b>	<b>382.741</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	37.000	36.240
Banker		0	6.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.110	67.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		435.640	439.577
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.872	77.461
Anden gæld		329.454	391.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.009.076</b>	<b>1.018.226</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.355.304</b>	<b>1.400.967</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.484.810</b>	<b>1.523.462</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.343.164	1.580.958
Pensioner	193.811	212.107
Andre omkostninger til social sikring	33.924	69.125
Andre personaleomkostninger	<u>72.776</u>	<u>68.185</u>
	<b><u>1.643.675</u></b>	<b><u>1.930.375</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>



## Noter

### 2 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	2.729	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019</b>	<b>2.729</b>	<b>0</b>

Immaterielle anlægsaktiver	19.549	3.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-2.151	0
Låneomkostninger	4.251	0
Skattemæssigt underskud	-18.920	-4.993
Overført til udskudt skatteaktiv	0	1.087
	<b>2.729</b>	<b>0</b>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	1.087
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>1.087</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	418.981	383.228	37.000	15.000
	<b>418.981</b>	<b>383.228</b>	<b>37.000</b>	<b>15.000</b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Engelsted Petersen Holding, Glumsø ApS ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.



## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 402, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 945.