

**DANSK PORT SERVICE, KOLDING APS**

CARL PLOUGS VEJ 102

6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**

12. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 74 76 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2016

---

Per Jespersen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	12
Balance pr. 31.12.2015 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Dansk Port Service, Kolding ApS  
Carl Plougs vej 102  
6000 Kolding

Telefon: 75 50 51 81

Telefax: 75 50 83 43

CVR-nr.: 27 74 76 20

Stiftet: 30. april 2004

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion** Per Jespersen

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Middelfart Sparekasse  
Buen 7  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Dansk Port Service, Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. maj 2016

**I direktionen**

---

Per Jespersen

844/3/PL/HT

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejer i Dansk Port Service, Kolding ApS**

#### ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Port Service, Kolding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30. maj 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg og montage af porte og hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 134.666, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.529.785 og en egenkapital på kr. 1.593.391.

## **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 2016**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

### **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.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, 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 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, 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 satser:

Driftsmateriel: 15-25% lineært.

Varevogne: 20% lineært.

Personvogne: 15% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielt leasede aktiver**

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt 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.

# RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>3.898.653</b>	<b>4.289.814</b>
1 Personalemkostninger .....	-3.200.353	-3.509.637
2 Afskrivninger .....	-440.651	-422.700
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>257.649</b>	<b>357.477</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	2.428
Finansielle indtægter .....	1.212	1.812
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-1.896	0
Finansielle omkostninger .....	-83.379	-68.495
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>173.586</b>	<b>293.222</b>
3 Skat af årets resultat .....	-38.920	-72.597
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>134.666</b>	<b>220.625</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	150.000	200.000
Overført resultat .....	-15.334	20.625
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>134.666</b>	<b>220.625</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill .....	0	0
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.625.565	1.257.273
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.625.565</b>	<b>1.257.273</b>
Andre tilgodehavender .....	55.000	55.000
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.680.565</b>	<b>1.312.273</b>
Varelager .....	686.578	738.254
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>686.578</b>	<b>738.254</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.846.479	1.926.509
Andre tilgodehavender .....	11.900	11.900
Periodeafgrænsningsposter .....	62.976	68.932
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>1.921.355</b>	<b>2.007.341</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>241.287</b>	<b>794.938</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.849.220</b>	<b>3.540.533</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>4.529.785</b>	<b>4.852.806</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.318.391	1.333.725
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	150.000	200.000
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>1.593.391</u></b>	<b><u>1.658.725</u></b>
Hensættelser til udskudt skat .....	79.004	81.139
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>79.004</u></b>	<b><u>81.139</u></b>
Kreditinstitutter .....	985.039	421.660
<b>7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>985.039</u></b>	<b><u>421.660</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	277.731	508.087
Kreditinstitutter .....	13.990	20.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	457.098	522.450
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	201.369	629.499
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>42.533</b>	<b>79.931</b>
Anden gæld .....	879.630	930.578
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.872.351</u></b>	<b><u>2.691.282</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>2.857.390</u></b>	<b><u>3.112.942</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>4.529.785</u></b>	<b><u>4.852.806</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	2.594.868	2.937.457
Pensioner .....	479.464	416.365
Andre omkostninger til social sikring .....	46.547	53.372
Andre personaleomkostninger .....	79.474	102.443
<b>I ALT .....</b>	<b><u>3.200.353</u></b>	<b><u>3.509.637</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	7,0	7,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser .....	44.794	83.785
Driftsmateriel .....	17.459	10.795
Varevogn .....	251.619	249.034
Personvogn.....	100.069	90.390
Tab ved salg af driftsmidler.....	65.065	0
Fortjeneste ved salg af driftsmidler.....	-38.355	-11.304
<b>I ALT .....</b>	<b><u>440.651</u></b>	<b><u>422.700</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	41.055	76.416
Årets ændring i udskudt skat .....	-2.135	-3.819
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>38.920</u></b>	<b><u>72.597</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	880.000	880.000
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015</b> .....	<b>880.000</b>	<b>880.000</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	880.000	880.000
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015</b> .....	<b>880.000</b>	<b>880.000</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	2.314.214	2.601.522
Tilgang 2015 .....	1.179.651	226.939
Afgang 2015 .....	-937.391	-514.247
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015</b> .....	<b>2.556.474</b>	<b>2.314.214</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	1.056.941	1.141.469
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	-495.179	-434.747
Afskrivninger i 2015 .....	369.147	350.219
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015</b> .....	<b>930.909</b>	<b>1.056.941</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015</b> .....	<b>1.625.565</b>	<b>1.257.273</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	1.469.416	1.142.446
Gæld på leasede aktiver udgør .....	1.262.770	929.747

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 9.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
<b>6 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	1.333.725	-15.334	1.318.391
Afsat udbytte sidste regnskabsår .....	200.000	-200.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	0	150.000	150.000
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b><u>1.658.725</u></b>	<b><u>-65.334</u></b>	<b><u>1.593.391</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### **7 Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	1.262.770	929.747
Heraf kortfristet del .....	-277.731	-508.087
<b>I ALT .....</b>	<b><u>985.039</u></b>	<b><u>421.660</u></b>

### **8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

PJ Invest Kolding ApS, Carl Plougs Vej 102, 6000 Kolding.

### **9 Sikkerheder og pantsætninger**

Middelfart Sparekasse har noteret sekundær pant i leasede aktiver.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået huslejeaftale med en årlig leje på kr. 219.450. Aftalen kan opsiges med 3 mdrs. varsel.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		