



## Sjællandsk Portservice A/S

Skolevangen 23  
Hellested  
4652 Hårlev

CVR-nr. 27966705

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-05-2019

---

Henrik Christiansen  
Dirigent

**Bent Pedersen, registreret revisor FSR**

Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Industrivej 2, 4683 Rønnede

Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49  
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk  
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.dk

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Sjællandsk Portservice A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Sjællandsk Portservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellested, den 16-05-2019

Direktion

Lars Elgaard Petersen  
Direktør

Bestyrelse

Lars Elgaard Petersen

Claes Pedersen

Henrik Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sjællandsk Portservice A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjællandsk Portservice A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 16-05-2019

bp-revision , registrerede revisorer  
godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen  
Registreret revisor  
mne10769

Sjællandsk Portservice A/S

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sjællandsk Portservice A/S Hellested 4652 Hårlev
Telefon	56 50 13 45
CVR-nr.	27966705
Stiftelsesdato	23-06-2006
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Bestyrelse	Lars Elgaard Petersen, Direktør Claes Pedersen Henrik Christiansen
Direktion	Lars Elgaard Petersen, Direktør
Revisor	bp-revision , registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og udføre håndværksmæssig virksomhed under brandnavnet Dansk Port Service.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 289.441, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 9.928.352, og en egenkapital på kr. 3.366.087.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Sjællandsk Portservice A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bildrift.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-32%

Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, samt periodisering af ekstraordinære leasingydelser.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.054.132	6.115.080
Personaleomkostninger	1	-5.760.339	-5.047.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-600.150	-588.086
Andre driftsomkostninger		0	-50.000
Driftsresultat		<u>693.643</u>	<u>429.241</u>
Finansielle omkostninger		-286.421	-212.150
Resultat før skat		<u>407.222</u>	<u>217.091</u>
Skat af årets resultat		-117.781	-51.483
Årets resultat		<u>289.441</u>	<u>165.608</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	0
Overført resultat		181.441	165.608
Resultatdisponering		<u>289.441</u>	<u>165.608</u>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	2.957.010	3.007.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.249.250	2.443.463
Materielle anlægsaktiver		<u>5.206.260</u>	<u>5.451.410</u>
Anlægsaktiver		<u>5.206.260</u>	<u>5.451.410</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.763.537</u>	<u>2.663.537</u>
Varebeholdninger		<u>2.763.537</u>	<u>2.663.537</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.730.132	2.255.358
Andre tilgodehavender		161.652	159.856
Periodeafgrænsningsposter		66.720	19.413
Tilgodehavender		<u>1.958.504</u>	<u>2.434.627</u>
Likvide beholdninger		<u>51</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.722.092</u>	<u>5.098.223</u>
Aktiver		<u>9.928.352</u>	<u>10.549.633</u>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	2.758.087	2.576.646
Udbytte for regnskabsåret	6	108.000	0
Egenkapital		<u>3.366.087</u>	<u>3.076.646</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>177.922</u>	<u>133.379</u>
Hensatte forpligtelser		<u>177.922</u>	<u>133.379</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.539.866	1.616.469
Gæld til banker		<u>1.505.351</u>	<u>1.749.715</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.045.217</u>	<u>3.366.184</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		581.000	515.000
Gæld til banker		1.540.273	2.008.496
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	172.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500.975	621.958
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		667.578	655.718
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>49.300</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.339.126</u>	<u>3.973.424</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.384.343</u>	<u>7.339.608</u>
Passiver		<u>9.928.352</u>	<u>10.549.633</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.150.935	4.518.215
Pensioner	381.794	322.397
Andre omkostninger til social sikring	143.766	118.126
Andre personaleomkostninger	83.844	89.015
Personaleomkostninger i alt	<u>5.760.339</u>	<u>5.047.753</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>12</u>	<u>10</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	3.037.660	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	3.037.660
Kostpris ultimo	<u>3.037.660</u>	<u>3.037.660</u>
Af- og nedskrivninger primo	-29.713	0
Årets afskrivninger	-50.937	-29.713
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-80.650</u>	<u>-29.713</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.957.010</u>	<u>3.007.947</u>
Den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2018 udgør kr. 3.000.000.		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.268.806	4.992.646
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	405.000	1.036.160
Afgang i årets løb	-353.951	-760.000
Kostpris ultimo	<u>5.319.855</u>	<u>5.268.806</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.825.343	-2.906.970
Årets afskrivninger	-549.213	-558.373
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	303.951	640.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.070.605</u>	<u>-2.825.343</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.249.250</u>	<u>2.443.463</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2018	2017	
<b>5. Overført resultat</b>			
Saldo primo	2.576.646	2.411.038	
Årets tilgang	181.441	165.608	
Saldo ultimo	<u>2.758.087</u>	<u>2.576.646</u>	
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>			
Saldo primo	0	103.400	
Årets tilgang	108.000	0	
Årets afgang	0	-103.400	
Saldo ultimo	<u>108.000</u>	<u>0</u>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.539.866	81.000	1.303.100
Gæld til banker	1.505.351	500.000	396.900
	<u>3.045.217</u>	<u>581.000</u>	<u>1.700.000</u>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 298.782 pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har til sikkerhed for realkreditinstitutter stillet ejerpantebrev på nominelt kr. 1.824.000. Til sikkerhed er stillet ejendom med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.957.010.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på nominelt kr. 900.000. Til sikkerhed er stillet ejendom med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.957.010.

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der stillet virksomhedspant på nominelt kr. 3.000.000. Til sikkerhed er stillet driftsmidler, varebeholdning, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 5.230.342.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på nominelt kr. 1.506.153, der er givet pant i varebiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.546.300.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på nominelt kr. 164.090, der er givet pant i varebil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 127.928.