



## Sjællandsk Portservice A/S

Skolevangen 23  
Hellested  
4652 Hårlev

CVR-nr. 27966705

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-05-2017

---

Henrik Christiansen  
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor  
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49  
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellested, den 26-04-2017

Direktion

Lars Elgaard Petersen  
Direktør

Bestyrelse

Henrik Christiansen

Claes Pedersen

Lars Elgaard Petersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sjællandsk Portservice A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjællandsk Portservice A/S for regnskabsåret 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 væsentligt 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 26-04-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Sjællandsk Portservice A/S

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sjællandsk Portservice A/S Skolevangen 23 Hellested 4652 Hårlev
Telefon	56 50 13 45
CVR-nr.	27966705
Stiftelsesdato	23-06-2006
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Henrik Christiansen Claes Pedersen Lars Elgaard Petersen, Direktør
Direktion	Lars Elgaard Petersen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer 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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 679.232, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 6.813.656, og en egenkapital på kr. 3.014.435.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sjællandsk Portservice A/S for 2016 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.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet.

Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Selskabsskat" indregnes i "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.
- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personale relaterede omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over 10 år som følge af kontraktlige rettigheder ved afhændelse.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv og deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### 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 betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.573.445	6.651.931
Personaleomkostninger	1	-4.952.738	-5.338.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-481.718	-580.631
Andre driftsomkostninger		-89.330	0
Driftsresultat		<u>1.049.659</u>	<u>733.140</u>
Finansielle omkostninger		-173.001	-196.337
Resultat før skat		<u>876.658</u>	<u>536.803</u>
Skat af årets resultat		-197.426	-134.493
Årets resultat		<u>679.232</u>	<u>402.310</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		575.832	301.110
Resultatdisponering		<u>679.232</u>	<u>402.310</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>2.085.676</u>	<u>1.640.724</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.085.676</u>	<u>1.640.724</u>
Andre tilgodehavender		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.106.676</u>	<u>1.664.724</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.629.178</u>	<u>2.579.145</u>
Varebeholdninger		<u>2.629.178</u>	<u>2.579.145</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.911.729	2.544.022
Andre tilgodehavender		147.363	153.883
Periodeafgrænsningsposter		17.616	18.990
Tilgodehavender		<u>2.076.708</u>	<u>2.716.895</u>
Likvide beholdninger		<u>1.094</u>	<u>271</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.706.980</u>	<u>5.296.311</u>
Aktiver		<u>6.813.656</u>	<u>6.961.035</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	499.997	500.000
Overført resultat	5	2.411.038	1.835.206
Udbytte for regnskabsåret	6	103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b>3.014.435</b>	<b>2.436.406</b>
Hensættelser til udskudt skat		109.506	118.000
Hensatte forpligtelser		109.506	118.000
Gæld til banker		693.566	453.706
Langfristede gældsforpligtelser	7	693.566	453.706
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		422.636	684.200
Gæld til banker		1.178.303	1.504.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.658	796.660
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		812.552	967.600
Kortfristede gældsforpligtelser		2.996.149	3.952.923
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.689.715</b>	<b>4.406.629</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.813.656</b>	<b>6.961.035</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.427.456	4.699.705
Pensioner	319.154	333.841
Andre omkostninger til social sikring	118.739	218.311
Andre personaleomkostninger	87.389	86.303
Personaleomkostninger i alt	<u>4.952.738</u>	<u>5.338.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.770.000	1.770.000
Kostpris ultimo	<u>1.770.000</u>	<u>1.770.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.767.000	-1.590.000
Årets afskrivninger	-3.000	-177.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.770.000</u>	<u>-1.767.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>3.000</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	4.907.321	4.875.821
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.193.000	31.500
Afgang i årets løb	-1.107.675	0
Kostpris ultimo	<u>4.992.646</u>	<u>4.907.321</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.266.597	-2.862.966
Årets afskrivninger	-478.718	-403.631
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	838.345	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.906.970</u>	<u>-3.266.597</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.085.676</u>	<u>1.640.724</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	499.997	500.000
Saldo ultimo	<u>499.997</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.835.206	1.534.096
Årets tilgang	575.832	301.110
Saldo ultimo	<u>2.411.038</u>	<u>1.835.206</u>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	101.200	0
Årets tilgang	103.400	101.200
Årets afgang	-101.200	0
Saldo ultimo	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>693.566</u>	<u>442.636</u>	<u>0</u>
	<u>693.566</u>	<u>442.636</u>	<u>0</u>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har på balancedagen en huslejeforpligtelse på 3 måneders husleje, svarende til kr. 21.600.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har til sikkerhed for kreditinstitutter stillet virksomhedspant på nominelt kr. 3.000.000 for bankgæld på kr. 1.388.136. Til sikkerhed er stillet driftsmidler, varebeholdning, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 4.688.270.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebreve på nominelt kr. 525.000, der er givet pant i varebiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 349.280.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebreve på nominelt kr. 1.506.153, der er givet pant i varebiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.121.458.