



HR REVISION  
www.hrrevision.dk

bp-revision  
www.bprevision.dk  
info@bprevision.dk  
sikkerpost@bprevision.dk

## Sjællandsk Portservice A/S

Skolevangen 23  
Hellested  
4652 Hårlev

CVR-nr. 27966705

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18-05-2020

Henrik Christiansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellested, den 03-03-2020

### Direktion



Lars Elgaard Petersen  
Direktør

### Bestyrelse



Lars Elgaard Petersen  
Medlem

Claes Pedersen  
Medlem



Henrik Christiansen  
Medlem

## 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 2019, 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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.

Sjællandsk Portservice A/S

## 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 03-03-2020

**bp-revision , registrerede revisorer**

**godkendt revisionsfirma**

CVR-nr. 28842562



Bent Pedersen

Registreret revisor

mne10769

Sjællandsk Portservice A/S

## Virksomhedsoplysninger



<b>Virksomheden</b>	Sjællandsk Portservice A/S Skolevangen 23 Hellested 4652 Hårlev
Telefon	56 50 13 45
E-mail	lep@firma.tele.dk
CVR-nr.	27966705
Stiftelsesdato	23-06-2006
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
<b>Bestyrelse</b>	Lars Elgaard Petersen, Direktør Claes Pedersen Henrik Christiansen
<b>Direktion</b>	Lars Elgaard Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	bp-revision , registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge
Telefon	5657 9457
CVR-nr.	28842562

## 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 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 273.062, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 9.985.980, og en egenkapital på kr. 3.531.149.

### 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 2019 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

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem



## Anvendt regnskabspraksis

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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, 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 medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

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.

#### **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.

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. 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 nominel værdi.

Sjællandsk Portservice A/S

**Anvendt regnskabspraksis**

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.851.354</b>	<b>7.154.132</b>
Personaleomkostninger	1	-6.644.542	-5.760.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-598.580	-600.150
Andre driftsomkostninger		-36.160	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>572.072</b>	<b>793.643</b>
Finansielle omkostninger		-241.019	-286.421
<b>Resultat før skat</b>		<b>331.053</b>	<b>507.222</b>
Skat af årets resultat		-57.991	-117.781
<b>Årets resultat</b>		<b>273.062</b>	<b>389.441</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Overført resultat		162.462	181.441
<b>Resultatdisponering</b>		<b>273.062</b>	<b>289.441</b>

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	2.906.073	2.957.010
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.423.544	2.249.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.329.617</b>	<b>5.206.260</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.329.617</b>	<b>5.206.260</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.680.003	2.763.537
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.680.003</b>	<b>2.763.537</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.721.196	1.730.132
Andre tilgodehavender		191.973	161.652
Periodeafgrænsningsposter		63.172	66.720
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.976.341</b>	<b>1.958.504</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19</b>	<b>51</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.656.363</b>	<b>4.722.092</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.985.980</b>	<b>9.928.352</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	2.920.549	2.758.088
Udbytte for regnskabsåret	6	110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.531.149</b>	<b>3.366.088</b>
Hensættelser til udskudt skat		191.275	177.922
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>191.275</b>	<b>177.922</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.462.122	1.539.866
Gæld til banker		1.733.867	1.505.351
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>3.195.989</b>	<b>3.045.217</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		582.788	499.999
Gæld til realkreditinstitutter		82.000	81.000
Gæld til banker		1.024.085	1.540.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.821	500.975
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		705.763	667.578
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.110	49.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.067.567</b>	<b>3.339.125</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.263.556</b>	<b>6.384.342</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.985.980</b>	<b>9.928.352</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.950.488	5.150.935
Pensioner	432.536	381.794
Andre omkostninger til social sikring	125.045	143.766
Andre personaleomkostninger	136.473	83.844
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.644.542</b>	<b>5.760.339</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	12
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	3.037.660	3.037.660
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.037.660</b>	<b>3.037.660</b>
Af- og nedskrivninger primo	-80.650	-29.713
Årets afskrivninger	-50.937	-50.937
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-131.587</b>	<b>-80.650</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.906.073</b>	<b>2.957.010</b>
Den offentlige ejendomsvurdering pr. 31. december 2018 udgør kr. 3.000.000.		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.319.855	5.268.806
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	928.097	405.000
Afgang i årets løb	-507.561	-353.951
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.740.391</b>	<b>5.319.855</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.070.605	-2.825.343
Årets afskrivninger	-547.643	-549.213
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	301.401	303.951
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.316.847</b>	<b>-3.070.605</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.423.544</b>	<b>2.249.250</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2019	2018	
<b>5. Overført resultat</b>			
Saldo primo	2.758.087	2.576.647	
Årets tilgang	162.462	181.441	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.920.549</b>	<b>2.758.088</b>	
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>			
Årets tilgang	110.600	108.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>110.600</b>	<b>108.000</b>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.462.122	82.000	1.212.499
Gæld til banker	1.733.867	582.788	1.511.840
	<b>3.195.989</b>	<b>664.788</b>	<b>2.724.339</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 242.598 ved årlige leasingydelse på kr. 56.184 samt en restkøbesum på kr. 60.000.

**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. 2.906.073.

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. 2.906.073.

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. 5.204.888.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på nominelt kr. 1.506.153, der er givet pant i vebiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.904.835.