

Dansk Logistik & Management A/S

Hjemstedsadresse: Vassingerødvej 89 D, 3540 Lyngø

CVR-nummer 18 78 13 87

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018

Lars Kaas
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Logistik & Management A/S (DLM A/S) (DLM Portautomatik A/S) Vassingerødvej 89 D 3540 Lyngø Hjemstedskommune: Allerød
Bestyrelse	Lars Kaas, formand Jørgen Kaas Ida Marie Kaas Gundersen
Direktion	Lars Kaas
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Erhvervsafdeling Nordjylland Algade 41-51 9100 Aalborg
Stiftelsesdato	8. september 1995
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.192	1.305	1.132	1.303	1.257
Resultat af primær drift	197	292	150	311	263
Finansielle poster, netto	(49)	(65)	(113)	(127)	(103)
Resultat før skat	150	243	67	222	195
Årets resultat	116	189	42	155	139
Anlægsaktiver	168	-	-	-	-
Omsætningsaktiver	2.066	1.940	2.228	2.784	2.454
Aktiver i alt	2.234	1.940	2.228	2.784	2.454
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	616	689	542	1.066	911
Hensatte forpligtelser	13	1	2	2	-
Kortfristet gæld	1.605	1.251	1.684	1.716	1.543
Passiver i alt	2.234	1.940	2.228	2.784	2.454
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,8	15,1	6,7	11,2	10,7
Likviditetsgrad	128,7	155,2	132,3	162,2	159,1
Soliditetsgrad	27,6	35,5	24,3	38,3	37,1
Forrentning af egenkapitalen	17,8	30,7	5,2	15,7	16,5
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med og udvikling af tekniske produkter. Primært indenfor områderne automatik-, tanknings- og registreringsystemer samt hertil hørende software.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Dansk Logistik & Management A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 17. maj 2018.

Direktion

Lars Kaas

Bestyrelse

Lars Kaas
formand

Jørgen Kaas

Ida Marie Kaas Gundersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk Logistik & Management A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Logistik & Management A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 17. maj 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Logistik & Management A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kaas Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år	0%	Forventet scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5	år	0%	Forventet scrapværdi

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kaas Holding ApS og aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen under enten 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.191.906	1.305.311
1	Personaleomkostninger	982.178	1.012.955
5	Afskrivninger	12.718	0
	Resultat af primær drift	197.010	292.356
2	Finansielle indtægter	1.822	15.163
3	Finansielle omkostninger	49.037	64.599
	Resultat før skat	149.795	242.920
4	Skat af årets resultat	33.904	53.792
	Årets resultat	115.891	189.128
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	115.891	189.128
	Overført af årets resultat	0	0
	Årets resultat, disponeret	115.891	189.128

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejedelokaler	96.292	0
5 Materielle anlægsaktiver	96.292	0
Deposita	71.960	0
Finansielle anlægsaktiver	71.960	0
Anlægsaktiver	168.252	0
Handelsvarer	1.723.511	1.435.057
Varebeholdninger	1.723.511	1.435.057
Tilgodehavender fra salg	334.121	266.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	210.736
Periodeafgrænsningsposter	8.000	28.534
Tilgodehavender	342.121	505.442
Omsætningsaktiver	2.065.632	1.940.499
Aktiver i alt	2.233.884	1.940.499

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	115.891	189.128
6 Egenkapital	<u>615.891</u>	<u>689.128</u>
Hensættelser til udskudt skat	13.300	800
Hensatte forpligtelser	<u>13.300</u>	<u>800</u>
Bankgæld	663.511	602.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.033	229.691
Gæld til tilknyttede virksomheder	254.295	0
Selskabsskat	21.404	54.668
Anden gæld	508.450	363.488
Kortfristet gæld	<u>1.604.693</u>	<u>1.250.571</u>
Gæld i alt	<u>1.604.693</u>	<u>1.250.571</u>
Passiver i alt	<u>2.233.884</u>	<u>1.940.499</u>
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1	Personaleomkostninger	
	854.760	923.247
	121.784	83.529
	5.634	6.179
	<u>982.178</u>	<u>1.012.955</u>
	Personaleomkostninger i alt	
	<u>982.178</u>	<u>1.012.955</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>2</u>	<u>2</u>
2	Finansielle indtægter	
	0	15.008
	1.822	155
	<u>1.822</u>	<u>15.163</u>
3	Finansielle omkostninger	
	1.235	0
	47.802	64.599
	<u>49.037</u>	<u>64.599</u>
4	Selskabsskat	
	21.404	54.668
	12.500	-876
	<u>33.904</u>	<u>53.792</u>

Noter til årsregnskabet

5	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	Anskaffelsespris 1. januar	58.811	0
	Årets tilgang	0	109.010
	Årets afgang	58.811	0
	Anskaffelsespris 31. december	0	109.010
	Afskrivninger 1. januar	58.811	0
	Årets afskrivninger	0	12.718
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	58.811	0
	Afskrivninger 31. december	0	12.718
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	96.292

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	Egenkapital 1. januar	500.000	0	189.128
	Udbetalt udbytte	0	0	-189.128
	Årets resultat	0	0	115.891
	Egenkapital 31. december	500.000	0	115.891

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser udgør t.kr. 229 i tiden indtil august 2021.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 828 i tiden indtil 30. september 2023.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kaas Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.