

Dansk Logistik & Management A/S

Hjemstedsadresse: Værkstedsvej 33, 2500 Valby

CVR-nummer 18 78 13 87

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017

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) Værkstedsvej 33 2500 Valby Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Lars Kaas, formand Jørgen Kaas Ole Telling Pedersen
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.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.305	1.132	1.303	1.257	1.354
Resultat af primær drift	292	150	311	263	366
Finansielle poster, netto	(65)	(113)	(127)	(103)	(98)
Resultat før skat	243	67	222	195	292
Årets resultat	189	42	155	139	212
Anlægsaktiver	-	-	-	-	-
Omsætningsaktiver	1.940	2.228	2.784	2.454	2.543
Aktiver i alt	1.940	2.228	2.784	2.454	2.543
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	689	542	1.066	911	772
Hensatte forpligtelser	1	2	2	-	-
Kortfristet gæld	1.251	1.684	1.716	1.543	1.771
Passiver i alt	1.940	2.228	2.784	2.454	2.543
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	15,1	6,7	11,2	10,7	14,4
Likviditetsgrad	155,2	132,3	162,2	159,1	143,6
Soliditetsgrad	35,5	24,3	38,3	37,1	30,4
Forrentning af egenkapitalen	30,7	5,2	15,7	16,5	31,8
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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Valby, den 11. februar 2017.

Direktion

Lars Kaas

Bestyrelse

Lars Kaas
formand

Jørgen Kaas

Ole Telling Pedersen

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 2016 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 11. februar 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Logistik & Management A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge reglerne fra regnskabsklasse C for Hoved- og nøgletaloversigt.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 finansiell 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 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 forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år	0%	Forventet scarpværdi
---	-------	----	----	----------------------

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 skatteilgodehavender 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.305.311	1.131.888
1 Personaleomkostninger	1.012.955	981.918
Resultat af primær drift	292.356	149.970
2 Finansielle indtægter	15.163	30.396
Finansielle omkostninger	64.599	113.401
Resultat før skat	242.920	66.965
3 Skat af årets resultat	53.792	25.082
Årets resultat	189.128	41.883
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	189.128	41.883
Overført af årets resultat	0	0
Årets resultat, disponeret	189.128	41.883

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Materielle anlægsaktiver	0	0
 Anlægsaktiver	 0	 0
 Handelsvarer	 1.435.057	 1.352.821
Varebeholdninger	1.435.057	1.352.821
 Tilgodehavender fra salg	 266.172	 388.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	210.736	461.819
Periodeafgrænsningsposter	28.534	24.000
Andre tilgodehavender	0	598
Tilgodehavender	505.442	875.059
 Omsætningsaktiver	 1.940.499	 2.227.880
 Aktiver i alt	 1.940.499	 2.227.880

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	189.128	41.883
5 Egenkapital	<u>689.128</u>	<u>541.883</u>
Hensættelser til udskudt skat	800	1.676
Hensatte forpligtelser	<u>800</u>	<u>1.676</u>
Bankgæld	602.724	1.062.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.691	119.126
Selskabsskat	54.668	25.641
Anden gæld	363.488	476.645
Kortfristet gæld	<u>1.250.571</u>	<u>1.684.321</u>
Gæld i alt	<u>1.250.571</u>	<u>1.684.321</u>
Passiver i alt	<u>1.940.499</u>	<u>2.227.880</u>
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
1	Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	923.247	911.000
Pensioner	83.529	64.320
Andre omkostninger til social sikring mv.	6.179	6.598
	<u>1.012.955</u>	<u>981.918</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2	Finansielle indtægter	
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.008	29.679
Renteindtægter i øvrigt	155	717
	<u>15.163</u>	<u>30.396</u>
3	Selskabsskat	
Aktuel skat af årets resultat	54.668	25.641
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-876	-559
	<u>53.792</u>	<u>25.082</u>

Noter til årsregnskabet

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. januar	58.811
	Årets tilgang	44.608
	Årets afgang	44.608
	Anskaffelsespris 31. december	58.811
	Afskrivninger 1. januar	58.811
	Årets afskrivninger	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	58.811
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	Egenkapital 1. januar	500.000	0	41.883
	Udbetalt udbytte	0	0	-41.883
	Årets resultat	0	0	189.128
	Egenkapital 31. december	500.000	0	189.128

Selskabskapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

T.kr. 437 i tiden indtil august 2021.

7 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.