

LOGISTIK CENTRALEN A/S

Telehøjen 6, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 21 82 08 73

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2019.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for LOGISTIK CENTRALEN A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. oktober 2019

Direktion

Dennis Just
Adm. direktør

Morten Christiansen

Bestyrelse

Claus Andresen Moltrup
Formand

Michael Kim Wiuff

Dennis Just

Mathilde Viberg Just

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LOGISTIK CENTRALEN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LOGISTIK CENTRALEN A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Odense, den 21. oktober 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	LOGISTIK CENTRALEN A/S Telehøjen 6 5220 Odense SØ Telefon: 70278511 CVR-nr.: 21 82 08 73 Stiftet: 21. juni 1999 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 21. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Andresen Moltrup, Formand Michael Kim Wiuff Dennis Just Mathilde Viberg Just
Direktion	Dennis Just, Adm. direktør Morten Christiansen
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Dennis Just Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter transport, logistik og lageropbevaring i Danmark samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.154.540 kr. mod 23.397.347 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 538.806 kr. mod -144.467 kr. sidste år.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende og kommer i forlængelse af den gode udvikling fra de sidste 9 måneder i forrige regnskabsår. Årets resultat er effekten af en bevidst strategi om at udføre flere opgaver i Logistik Centralen A/S' eget navn samt at opsøge de opgaver og løsninger, der skaber størst mulig værdi for kunderne.

Kombinationen af at tilbyde lagerhotel og troværdig transport giver fortsat nye kunder, hvor der i flere tilfælde er lavet gode og integrerede digitale løsninger. Tilsvarende er de eksisterende kundeforhold udviklet yderligere.

Den forventede udvikling

Også i det kommende år vil vi fokusere på levering af logistikløsninger under ordnede forhold.

Selvom branchen er præget af stor konkurrence, er det ledelsens opfattelse, at der er stor efterspørgsel efter transport- og logistikløsninger, der er tilpasset den enkelte kundes behov, og hvor ydelsen leveres af kvalitetsbevidste medarbejdere til konkurrencedygtige priser.

Ledelsen budgetterer med et pænt overskud og en positiv pengestrøm i 2019/2020 og fremefter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LOGISTIK CENTRALEN A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ændring i lagre af handelsvarer, videregivet fragt, direkte kørselsomkostninger samt eksterne omkostninger.

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.

Videregivet fragt omfatter omkostninger til fremmede vognmænd.

Direkte kørselsomkostninger omfatter brændstof, reparation og vedligeholdelse, vægtafgift og forsikring samt øvrige omkostninger vedrørende drift af vare- og lastbiler.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt omkostninger til finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Leasing	3-6 år	2-30%
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0-22%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0-100%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste	24.154.540	23.397.347
1 Personaleomkostninger	-21.143.685	-21.149.464
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.964.765	-2.041.371
Driftsresultat	1.046.090	206.512
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.575
Andre finansielle indtægter	1.085	5.088
Øvrige finansielle omkostninger	-331.382	-375.065
Resultat før skat	715.793	-161.890
2 Skat af årets resultat	-176.987	17.423
Årets resultat	538.806	-144.467
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	538.806	0
Disponeret fra overført resultat	0	-144.467
Disponeret i alt	538.806	-144.467

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.700.844	7.403.821
3 Indretning lejede lokaler	178.550	167.943
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.879.394</u>	<u>7.571.764</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.879.394</u>	<u>7.571.764</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	157.000	183.483
Varebeholdninger i alt	<u>157.000</u>	<u>183.483</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.344.712	7.402.621
Igangværende arbejder for fremmed regning	46.922	12.522
Udskudte skatteaktiver	0	158.614
Andre tilgodehavender	613.748	196.877
Periodeafgrænsningsposter	151.791	187.012
Tilgodehavender i alt	<u>7.157.173</u>	<u>7.957.646</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.314.173</u>	<u>8.141.129</u>
Aktiver i alt	<u>15.193.567</u>	<u>15.712.893</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	73.051	-465.755
Egenkapital i alt	573.051	34.245
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.373	0
Hensatte forpligtelser i alt	18.373	0
Gældsforpligtelser		
4 Leasingforpligtelser	3.366.407	3.389.622
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.366.407	3.389.622
Kortfristet del af langfristet gæld	1.560.062	1.727.211
Gæld til pengeinstitutter	2.329.342	2.712.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.277.747	4.701.451
Anden gæld	3.068.585	3.147.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.235.736	12.289.026
Gældsforpligtelser i alt	14.602.143	15.678.648
Passiver i alt	15.193.567	15.712.893
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	-465.755	34.245
Årets overførte overskud eller underskud	0	538.806	538.806
	500.000	73.051	573.051

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	18.360.282	18.267.726
Pensioner	2.295.019	2.308.743
Andre omkostninger til social sikring	488.384	572.995
	21.143.685	21.149.464
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	49	53
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	176.987	-17.423
	176.987	-17.423
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. juli 2018	12.939.339	761.597
Tilgang	2.498.562	85.534
Afgang	-1.383.016	0
Kostpris 30. juni 2019	14.054.885	847.131
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	5.535.519	593.654
Årets afskrivninger	1.889.838	74.927
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-375.310	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-696.006	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	6.354.041	668.581
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	7.700.844	178.550
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	7.009.328	

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
4. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.926.469	5.116.833
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.560.062</u>	<u>-1.727.211</u>
	<u>3.366.407</u>	<u>3.389.622</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet fordringspant stort kr. 3.000.000 med pant i simple fordringer med en bogført værdi på kr. 6.344.712.

Afgivet betalingsgaranti for leje af lokaler udgør pr. 30. juni 2019 kr. 375.000.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør kr. 7.009.328 jf. note 3 materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing.

Leasing- og lejeforpligtelse med fradrag af leasing deposita er pr. 30. juni 2019 opgjort til kr. 4.067.733, heraf er kr. 4.926.469 afsat som gældsforpligtelse i balancen i forbindelse med aktivering af leasing aktiverne.

Leasingforpligtelse vedrørende operationel leasing udgør pr. 30. juni 2019 kr. 3.753.168.

Huslejeforpligtelse udgør pr. 30. juni 2019 kr. 1.548.742.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dennis Just Holding ApS, CVR-nr. 31165016 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.