

Logi-Dan A/S
CVR-nr. 25976673
Industrivej 26
5592 Ejby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Christensen Ebsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Logi-Dan A/S
Industrivej 26
5592 Ejby

CVR-nr.: 25976673
Stiftet: 26.03.2001
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Bjarne Christensen Ebsen, Formand
Winnie Kastrup
Peter Pedersen
Finn Leegaard
Poul Pedersen

Direktion

Peter Pedersen
Finn Leegaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Logi-Dan A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 21.03.2016

Direktion

Peter Pedersen

Finn Leegaard

Bestyrelse

Bjarne Christensen Ebsen
Formand

Winnie Kastrup

Peter Pedersen

Finn Leegaard

Poul Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Logi-Dan A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Logi-Dan A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består af transport og salg af olie m.v. samt flisprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tidligere gennemført tiltag med frasalg, investering og effektiviseringer, der fortsat bidrager til at styrke selskabets indtjening og likviditet.

Selskabets aktionærer har i året gældskonverteret sine tilgodehavender og der er foretaget en kapitalforhøjelse i selskabet.

Årets resultat efter skat udgør 2.104 t.kr mod (1.110) t.kr. sidste år. Resultatet er ekstraordinært påvirket af indregning af skatteaktiv på 2,1 mio. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 2.152 t.kr. mod (7.081) t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskab indgår i dansk sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.490.447	15.063.062
Personaleomkostninger	1	(11.418.028)	(12.369.558)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.305.360)</u>	<u>(3.029.369)</u>
Driftsresultat		767.059	(335.865)
Andre finansielle indtægter		82.893	44.113
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(627.406)</u>	<u>(818.212)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		222.546	(1.109.964)
Skat af ordinært resultat	3	<u>1.881.882</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.104.428</u>	<u>(1.109.964)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.104.428</u>	<u>(1.109.964)</u>
		<u>2.104.428</u>	<u>(1.109.964)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		680.004	862.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	680.004	862.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.918.510	9.123.777
Materielle anlægsaktiver	5	8.918.510	9.123.777
Anlægsaktiver		9.598.514	9.986.277
Råvarer og hjælpematerialer		5.001	5.001
Varebeholdninger		5.001	5.001
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.652.068	6.013.459
Udskudt skat		1.881.882	0
Andre tilgodehavender		1.176.095	1.722.353
Periodeafgrænsningsposter		240.714	142.936
Tilgodehavender		5.950.759	7.878.748
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.726	18.768
Værdipapirer og kapitalandele		18.726	18.768
Likvide beholdninger		2.251	894
Omsætningsaktiver		5.976.737	7.903.411
Aktiver		15.575.251	17.889.688

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	505.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.647.218</u>	<u>(7.581.316)</u>
Egenkapital		<u>2.152.218</u>	<u>(7.081.316)</u>
Ansvarlig lånekapital		0	7.057.861
Finansielle leasingforpligtelser		<u>5.356.571</u>	<u>4.875.653</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.356.571</u>	<u>11.933.514</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.062.136	2.475.200
Bankgæld		4.944.194	4.490.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		987.160	2.745.349
Anden gæld		<u>1.072.972</u>	<u>3.326.135</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.066.462</u>	<u>13.037.490</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.423.033</u>	<u>24.971.004</u>
Passiver		<u>15.575.251</u>	<u>17.889.688</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(7.581.316)	(7.081.316)
Kapitalforhøjelse	5.000	7.124.106	7.129.106
Årets resultat	0	2.104.428	2.104.428
Egenkapital ultimo	505.000	1.647.218	2.152.218

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	9.809.387	10.469.291
Pensioner	1.210.158	1.438.203
Andre omkostninger til social sikring	273.823	320.342
Andre personaleomkostninger	124.660	141.722
	<u>11.418.028</u>	<u>12.369.558</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	538.292	642.351
Valutakursreguleringer	105	383
Dagsværdireguleringer	42	(1.218)
Øvrige finansielle omkostninger	88.967	176.696
	<u>627.406</u>	<u>818.212</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	58.677	0
Regulering vedrørende tidligere år	(2.156.905)	0
Effekt af ændrede skattesatser	216.346	0
	<u>(1.881.882)</u>	<u>0</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.825.000
Kostpris ultimo		<u>1.825.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(962.500)
Årets afskrivninger		(182.496)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.144.996)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>680.004</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	15.812.685
Tilgange	2.224.401
Afgange	<u>(1.178.806)</u>
Kostpris ultimo	<u>16.858.280</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.688.908)
Tilbageførsel af nedskrivninger	941.390
Årets afskrivninger	(3.064.254)
Tilbageførsel ved afgang	<u>872.002</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(7.939.770)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.918.510</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
A-aktier	504.000	1,00	504.000
B-aktier	<u>1.000</u>	1,00	<u>1.000</u>
	<u>505.000</u>		<u>505.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>505.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 6.418 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler og inventar	8.919 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser	2.652 t.kr.
Varebeholdninger	5 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er tinglyst løsøre pantebrev i lastvogne m.v. på nominelt 9.175 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 mdr. opsigelse. Den årlige forpligtelse på huslejekontrakten udgør 272 t.kr.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Vognmand Poul Petersen Ejby ApS
Industrivej 26, 5592 Ejby
CVR-nr. 10 02 55 08

Logi-Dan Holding ApS
Industrivej 26, 5592
CVR-nr. 25 93 54 46

Finn Leegaard ApS
Neder-Holluf Vej 27, 5220 Odense SØ
CVR-nr. 25 95 24 80