

ARKIV

Carelog Logistics Service A/S

Nordlundvej 1, 7330 Brande

CVR-nr. 32 47 03 00



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:



Lars Engbo

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

ARKIV

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Carelog Logistics Service 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 31. maj 2016
Direktion:

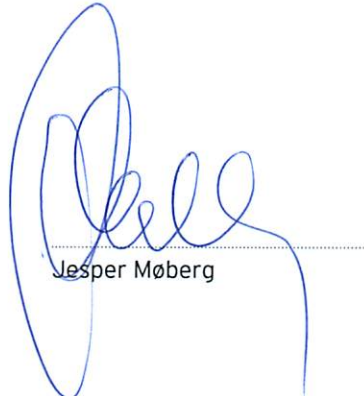


Jesper Møberg
adm. direktør

Bestyrelse:



Lars Engbo
formand



Jesper Møberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carelog Logistics Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carelog Logistics Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Carelog Logistics Service A/S er en lager- og logistikvirksomhed med speciale i ydelser til tekstilbranchen. Carelog Logistics Service A/S udfører bl.a. opgaver indenfor pakning, oppresning, sortering og oplagring af varer, samt distribution af konfektion på bøjler og i kartoner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -501.180 kr. mod -1.853.114 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -3.573.376 kr. Selskabets ledelse forventede i årsrapporten for 2014 en positiv indtjening. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt hele virksomhedskapitalen og er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Kapitalen forventes retableret ved egenindtjening inden for de kommende år.

Selskabets drift understøttes af ejerne. Det er på denne baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter stillet til rådighed for at fortsætte driften som going concern fremadrettet.

Selskabet har i 2015 oplevet en betydelig tilgang af nye kunder og deraf øget aktivitet. Det er selskabets ledelses forventning, at dette vil medvirke til, at 2016 kommer til at udvise en positiv indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, at 2016 i lighed med 2015 vil være præget af øget kundetilgang.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	3.462.849	1.691.465
2	Personaleomkostninger	-3.681.700	-3.792.820
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.783	-158.364
	Resultat af primær drift	-365.634	-2.259.719
4	Finansielle indtægter	2.093	20.827
5	Finansielle omkostninger	-216.021	-156.359
	Resultat før skat	-579.562	-2.395.251
6	Skat af årets resultat	78.382	542.137
	Årets resultat	-501.180	-1.853.114
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-501.180	-1.853.114
		-501.180	-1.853.114

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.243	299.359
	Indretning af lejede lokaler	8.753	20.420
		<u>172.996</u>	<u>319.779</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>172.996</u>	<u>319.779</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	44.652	44.652
		<u>44.652</u>	<u>44.652</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.160.683	2.136.777
	Tilgodehavende selskabsskat	78.382	142.137
	Andre tilgodehavender	19.876	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.305	98.832
		<u>2.289.246</u>	<u>2.377.746</u>
	Likvide beholdninger	<u>91.895</u>	<u>33.548</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.425.793</u>	<u>2.455.946</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.598.789</u>	<u>2.775.725</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	1.876.334	1.876.334
	Overført resultat	-5.449.710	-4.948.530
	Egenkapital i alt	<u>-3.573.376</u>	<u>-3.072.196</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	1.658.500	1.304.166
		<u>1.658.500</u>	<u>1.304.166</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.166.509	745.544
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.263.165	2.367.154
	Gæld til Hanssen Distribution A/S	650.000	653.312
	Anden gæld	1.433.991	777.745
		<u>4.513.665</u>	<u>4.543.755</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.172.165</u>	<u>5.847.921</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.598.789</u>	<u>2.775.725</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Sikkerhedsstillelser
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	1.876.334	-3.095.416	-1.219.082
Årets resultat	0	-1.853.114	-1.853.114
Egenkapital 1. januar 2015	1.876.334	-4.948.530	-3.072.196
Årets resultat	0	-501.180	-501.180
Egenkapital 31. december 2015	1.876.334	-5.449.710	-3.573.376

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Carelog Logistics Service A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Dokument

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

ARBEJDE

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personalemkostninger			
Lønninger	3.471.530	3.496.768	
Pensioner	96.544	176.331	
Andre omkostninger til social sikring	113.626	119.721	
	<u>3.681.700</u>	<u>3.792.820</u>	
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	146.783	158.364	
	<u>146.783</u>	<u>158.364</u>	
4 Finansielle indtægter			
Valutakursreguleringer	2.093	20.827	
	<u>2.093</u>	<u>20.827</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	33.333	25.000	
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	41.337	
Renteomkostninger i øvrigt	152.716	75.347	
Valutakurstab	29.738	14.584	
Andre finansielle omkostninger	234	91	
	<u>216.021</u>	<u>156.359</u>	
6 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-78.382	-542.137	
	<u>-78.382</u>	<u>-542.137</u>	
7 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	767.471	130.616	898.087
Kostpris 31. december 2015	767.471	130.616	898.087
Af- og nedskrivninger			
1. januar 2015	468.112	110.196	578.308
Årets afskrivninger	135.116	11.667	146.783
Af- og nedskrivninger			
31. december 2015	603.228	121.863	725.091
Regnskabsmæssig værdi			
31. december 2015	<u>164.243</u>	<u>8.753</u>	<u>172.996</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Selskabskapital

Selskabets aktiekapital har uændret været 1.876.334 kr. de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet har optaget lån hos selskabets aktionærer på 1.425.000 kr. Inklusiv tilskrevne renter udgør gælden 1.658.500 kr. pr. 31. december 2015. Tilskrevne renter betales først når den fornødne likviditet er til stede. Hovedstolen afdrages når selskabet har den fornødne indtjening og likviditet. Det forventes ikke, at der skal betales renter eller afdrag inden 31. december 2016.

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Carelog Freight Service A/S som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildekat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 413 t.kr.

12 Nærtstående parter

Carelog Logistics Service A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Carelog Freight Service A/S	Aarhus	Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til Carelog Freight Service A/S.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Carelog Freight Service A/S	Klamsagervej 23-25,1, 8230 Åbyhøj, Aarhus
JMP Holding ApS	Buskelundvænget 2, 8600 Silkeborg