

KD Logistik ApS

Strandgade 13
4760 Vordingborg

CVR.nr. 33 05 93 02

Årsrapport for året 2016/17

7. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den **18/9** 2017.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5-6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8-11 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 12 |
| Balance pr. 30. juni | 13-14 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet KD Logistik ApS
Strandgade 13
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 33 05 93 02
Stiftet: 6. juli 2010
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Kim Dybdahl

Pengeinstitut Jyske Bank
Algade 57
4760 Vordingborg

Revision Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 for KD Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 4. september 2017

I direktionen



Kim Dybdahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KD Logistik ApS.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KD Logistik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 4. september 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af vognmandsforretning og lignende.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 649.976.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for KD Logistik ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-9 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 50 år, scrapværdi 0%

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.

Småanskaffelser under kr. 13.200 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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 salgpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 10.402.447 | 11.568.036 |
| 1 Personaleomkostninger | -9.428.058 | -10.950.090 |
| Af- og nedskrivninger anlægsaktiver | -61.729 | -61.729 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 912.660 | 556.217 |
| Andre finansielle indtægter | 2.078 | 1.189 |
| Andre finansielle omkostninger | -70.271 | -130.645 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 844.467 | 426.761 |
| Skat af årets resultat | -194.491 | -125.396 |
| ÅRETS RESULTAT | 649.976 | 301.365 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført til næste år | 649.976 | 301.365 |
| | 649.976 | 301.365 |

Balance pr. 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 805.188 | 866.917 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 805.188 | 866.917 |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Andre tilgodehavender | 5.000 | 5.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5.000 | 5.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 810.188 | 871.917 |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Varebeholdninger: | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 189.200 | 147.900 |
| Varebeholdninger i alt | 189.200 | 147.900 |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.122.607 | 3.892.630 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 52.670 | 20.967 |
| Andre tilgodehavender | 39.832 | 166.105 |
| Periodeafgrænsningsposter | 101.000 | 127.000 |
| Tilgodehavender i alt | 4.316.109 | 4.206.702 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.505.309 | 4.354.602 |
| AKTIVER I ALT | 5.315.497 | 5.226.519 |

Balance pr. 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| 2 Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 Overført overskud eller underskud | 317.006 | -332.970 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>397.006</u> | <u>-252.970</u> |
| Hensatte forpligtelser: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 28.974 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>28.974</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Selskabsskat | 53.284 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>53.284</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 1.279.969 | 1.969.729 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.423.533 | 1.472.982 |
| Anden gæld | 2.132.731 | 2.036.778 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.836.233</u> | <u>5.479.489</u> |
| 4 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>4.889.517</u> | <u>5.479.489</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>5.315.497</u> | <u>5.226.519</u> |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|-------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 8.273.033 | 9.499.126 |
| Pensioner | 937.654 | 1.131.088 |
| Andre omkostninger til social sikring | 217.371 | 319.876 |
| | <u>9.428.058</u> | <u>10.950.090</u> |
| 2 Selskabskapital | | |
| Selskabskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år. | | |
| 3 Overført overskud eller underskud | | |
| Overført overskud/underskud tidligere år | -332.970 | -634.335 |
| Overført årets resultat | 649.976 | 301.365 |
| | <u>317.006</u> | <u>-332.970</u> |
| 4 Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, kr. 3.630.000 i simple fordringer/varedebitorer, køretøjer aldrig indregistreret, driftsinventar/materielle og immaterielle rettigheder. | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| Eventualforpligtelser: | | |
| Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser mv. | <u>4.841.348</u> | <u>3.594.897</u> |

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.