

## **KD Logistik ApS**

Strandgade 13  
4760 Vordingborg

CVR.nr. 33 05 93 02

### **Årsrapport for året 2015/16**

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3/10 2016.



---

Dirigent  
Kim Dybdahl

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

KD Logistik ApS  
Strandgade 13  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 33 05 93 02  
Stiftet: 6. juli 2010  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**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

**Aktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsforretning og lignende.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 25. september 2016

**I direktionen**



Kim Dybdahl

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i KD Logistik ApS.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KD Logistik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 25. september 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 42 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for KD Logistik ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

### Omregning af valuta:

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Leasede aktiver og lejekontrakter:**

Ved finansiell og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelseerne over kontrakternes 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>11.568.036</b>	<b>15.351.894</b>
1 Personaleomkostninger	-10.950.090	-15.395.783
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-61.729	-61.550
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>556.217</b>	<b>-105.439</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.189	1.343
Andre finansielle omkostninger	-130.645	-166.207
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>426.761</b>	<b>-270.303</b>
Skat af årets resultat	-125.396	26.128
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>301.365</b>	<b>-244.175</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	301.365	-244.175
	<b>301.365</b>	<b>-244.175</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	866.917	928.646
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>866.917</u>	<u>928.646</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender (anl)	5.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>871.917</u>	<u>928.646</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	147.900	124.900
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>147.900</u>	<u>124.900</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.892.630	4.859.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.967	28.879
Andre tilgodehavender	166.105	257.660
Periodeafgrænsningsposter	127.000	214.891
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>4.206.702</u>	<u>5.360.590</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>269</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>4.354.602</u>	<u>5.485.759</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>5.226.519</u>	<u>6.414.405</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	80.000	80.000
3 Reserve for opskrivninger	0	0
4 Overført overskud eller underskud	-332.970	-634.335
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-252.970</u></b>	<b><u>-554.335</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.969.729	2.240.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.472.982	2.001.469
Anden gæld	2.036.778	2.726.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.479.489</u></b>	<b><u>6.968.740</u></b>
<b>5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>5.479.489</u></b>	<b><u>6.968.740</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.226.519</u></b>	<b><u>6.414.405</u></b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	9.499.126	13.460.441
Pensioner	1.131.088	1.632.606
Andre omkostninger til social sikring	319.876	302.736
	<u><u>10.950.090</u></u>	<u><u>15.395.783</u></u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger primo	0	48.195
Ændring i året	0	-48.195
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>4 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-634.335	-390.160
Overført årets resultat	301.365	-244.175
	<u><u>-332.970</u></u>	<u><u>-634.335</u></u>
<b>5 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
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.		
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne udløber i perioden frem til 30. april 2019. Leasingydelse i perioden frem til udløb udgør		
	<u><u>3.594.897</u></u>	<u><u>4.747.690</u></u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		