

# **Collicare Logistics ApS**

**Engager 2 - 4, 2605 Brøndby**

**CVR-nr. 34 72 76 94**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2019.

---

Lars Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Collicare Logistics ApS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 5. juni 2019

### **Direktion**

Lars Thomsen

### **Bestyrelse**

Knut Sollund

Tom-Erik Hauger

Kent Nicolaysen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Collicare Logistics ApS**

#### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Collicare Logistics ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi tager forbehold for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder der i balancen er indregnet md 7 tkr. og for gæld til tilknyttede virksomheder der i balancen er indregnet med henholdsvis 1.622 tkr. som langfristet gældsforpligtelse og 9.518 tkr. som kortfristet gældsforpligtelse. Vi har ikke opnået tilstrækkelig revisionsbevis for at selskabets koncerninterne mellemværender er opgjort til korrekt værdi. Vi er ikke i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation de koncerninterne mellemværender.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg, der i balancen er indregnet til 2.591 tkr. Som følge af manglende nedskrivning af en dubiøs debitor er tilgodehavender fra salg efter vores opfattelse værdiansat 101 tkr. for højt. På den baggrund mener vi at årets resultat og egenkapitalen er 101 tkr. for højt.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henviser til note 1 samt ledelsesberetningen, hvor det fremgår at det norske selskab Collicare Logistics AS har afgivet støtteerklæring, hvor de indestår for selskabets forpligtelser i 2019, samt har kautioneret for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen 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.

København, den 5. juni 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning  
statsautoriseret revisor  
mne32793

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Collicare Logistics ApS Engager 2 - 4 2605 Brøndby
	CVR-nr.: 34 72 76 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Knut Sollund Tom-Erik Hauger Kent Nicolaysen
<b>Direktion</b>	Lars Thomsen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Acri Distribution Holding AB

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Collicare Logistics ApS er en speditørvirksomhed som udbyder en komplet række af logistiske produkter indenfor sø- & luftfragt, bilfragt samt lagerlogistik og distribution.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.052.935 kr. mod 2.151.327 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 101.303 kr. mod -2.265.585 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det norske selskab Collicare Logistic AS har afgivet støtteerklæring om, at dække alle selskabets forpligtelser for 2019. Collicare Logistic AS har samtidig kautioneret for tilgodehavender hos tilknyttede selskaber. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Collicare Logistics ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, transportomkostninger og eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Transportomkostninger omfatter omkostninger til transport af varer samt andre forbundne omkostninger.

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.052.935</b>	<b>2.151.327</b>
2 Personaleomkostninger	-3.938.143	-4.394.966
<b>Driftsresultat</b>	<b>114.792</b>	<b>-2.243.639</b>
Andre finansielle indtægter	164	22
Øvrige finansielle omkostninger	-13.653	-21.968
<b>Resultat før skat</b>	<b>101.303</b>	<b>-2.265.585</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>101.303</b>	<b>-2.265.585</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	101.303	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.265.585
<b>Disponeret i alt</b>	<b>101.303</b>	<b>-2.265.585</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	36.600	36.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.600	36.600
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.600</b>	<b>36.600</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.590.788	3.309.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.182	18.556
Andre tilgodehavender	13.932	3.643
Periodeafgrænsningsposter	33.370	52.895
Tilgodehavender i alt	2.645.272	3.384.188
Likvide beholdninger	3.882.621	162.490
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.527.893</b>	<b>3.546.678</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.564.493</b>	<b>3.583.278</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-7.071.783	-7.173.086
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-6.991.783</u></b>	<b><u>-7.093.086</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.622.084	1.483.366
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.622.084</u>	<u>1.483.366</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.812.887	1.649.303
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.517.638	7.046.352
	Anden gæld	603.667	497.343
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.934.192</u>	<u>9.192.998</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>13.556.276</u></b>	<b><u>10.676.364</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.564.493</u></b>	<b><u>3.583.278</u></b>

1 Støtteerklæring

5 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Støtteerklæring

Det norske selskab Collicare Logistic AS har afgivet støtteerklæring om, at dække alle selskabets forpligtelser for 2019. Collicare Logistic AS har samtidig kautioneret for tilgodehavender hos tilknyttede selskaber. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.763.005	4.215.684
Pensioner	118.436	100.132
Andre omkostninger til social sikring	33.075	41.265
Personaleomkostninger i øvrigt	23.627	37.885
	<u><b>3.938.143</b></u>	<u><b>4.394.966</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-7.173.086	-4.907.501
Årets overførte overskud eller underskud	<u>101.303</u>	<u>-2.265.585</u>
	<u><b>-7.071.783</b></u>	<u><b>-7.173.086</b></u>

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders skriftlige varsel med en måned husleje på 14 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med udløb i 2019. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 4-12 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 140.