

Dilligencen ApS

Haugevej 207 A, 5270 Odense N

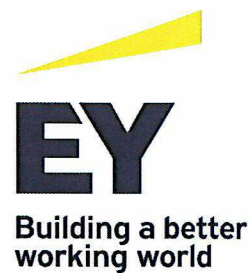
CVR-nr. 35 82 02 56

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2019

Dirigent:


.....
Peder Per Grummesgaard Johansen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. december 2019

Direktion:



Peder Per Grummesgaard

Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Dilligencen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring

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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

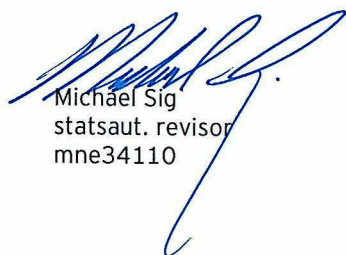
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dilligencen ApS
Adresse, postnr., by	Haugevej 207 A, 5270 Odense N
CVR-nr.	35 82 02 56
Stiftet	25. juni 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Hjemmeside	www.dilligencen.dk
E-mail	mail@dilligencen.dk
Telefon	22 71 90 50
Direktion	Peder Per Grummesgaard Johansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2018/19 udviser et overskud på 354.301 kr. efter skat, der foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Den positive udvikling skyldes bl.a. et stærkt fokus på virksomhedens omkostninger, herunder at have den rigtige kapacitet, og at bruge kapaciteten, hvor den udnyttes bedst.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	10.578.560	11.828.053
2	Personaleomkostninger	-8.678.226	-10.256.834
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.244.516	-1.288.947
	Resultat før finansielle poster	655.818	282.272
3	Finansielle indtægter	6.061	5.853
	Finansielle omkostninger	-171.175	-290.748
	Resultat før skat	490.704	-2.623
4	Skat af årets resultat	-136.403	-11.508
	Årets resultat	354.301	-14.131
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	354.301	-14.131
		354.301	-14.131

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	15.000
		<u>0</u>	<u>15.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.713.104	3.503.124
		<u>3.713.104</u>	<u>3.503.124</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	124.000	12.000
		<u>124.000</u>	<u>12.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.837.104</u>	<u>3.530.124</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.388.103	3.027.364
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	69.991	67.299
	Udsudte skatteaktiver	0	77.415
7	Andre tilgodehavender	339.734	423.113
	Periodeafgrænsningsposter	168.852	136.609
		<u>2.966.680</u>	<u>3.731.800</u>
	Likvide beholdninger	207.843	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.174.523</u>	<u>3.731.800</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.011.627</u>	<u>7.261.924</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	470.000	470.000
	Overført resultat	210.924	-143.377
	Egenkapital i alt	680.924	326.623
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	58.988	0
	Hensatte forpligtelser i alt	58.988	0
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.300.701	1.721.828
		1.300.701	1.721.828
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.313.521	871.036
	Gæld til banker	6.820	256.458
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.439.235	1.980.594
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	660.154	648.693
	Anden gæld	1.551.284	1.456.692
		4.971.014	5.213.473
	Gældsforpligtelser i alt	6.271.715	6.935.301
	PASSIVER I ALT	7.011.627	7.261.924

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	470.000	-129.246	340.754
Overført via resultatdisponering	0	-14.131	-14.131
Egenkapital 1. oktober 2018	470.000	-143.377	326.623
Overført via resultatdisponering	0	354.301	354.301
Egenkapital 30. september 2019	470.000	210.924	680.924

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilligencen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster ved salg af anlægsaktiver.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og 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:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-6 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med branchen, virksomhedens kundekartotek og generel kundeloyalitet. Afskrivningsperioden for goodwill er herefter fastsat til 5 år.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på individuelle vurderinger.

Endnu ikke faktureret kørsel for kunder indregnes til salgsprisen under tilgodehavender fra salg.

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter lejedeposita.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel forpligtelse til at frikøbe aktiverne ved leasingaftalernes udløb.

kr.	2018/19	2017/18
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.693.983	9.148.590
Pensioner	840.894	953.180
Andre omkostninger til social sikring	143.349	155.064
	<u>8.678.226</u>	<u>10.256.834</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>20</u>	<u>25</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.692	2.532
Andre finansielle indtægter	3.369	3.321
	6.061	5.853
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	136.403	11.508
	136.403	11.508
	136.403	11.508
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2018		100.000
Kostpris 30. september 2019		100.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		85.000
Årets afskrivninger		15.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		0
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018		5.648.021
Tilgang i årets løb		1.636.959
Afgang i årets løb		-561.800
Kostpris 30. september 2019		6.723.180
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		2.144.897
Årets afskrivninger		1.229.516
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-364.337
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		3.010.076
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		3.713.104
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		2.821.744

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

7 Andre tilgodehavender

En andel på 92.592 kr. af virksomhedens andre tilgodehavender forfalder til betaling om mere end et år efter balancedagen.

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 470.000 kr. de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.614.222	1.313.521	1.300.701	0
	<u>2.614.222</u>	<u>1.313.521</u>	<u>1.300.701</u>	<u>0</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Dilligencen Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser vedrørende lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør henholdsvis 24.500 kr. og 54.000 kr. i en eventuel opsigelsesperiode eller i de resterende kontraktperioder.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 2.821.744 kr., er finansieret ved finansiel leasing. Den tilbagediskonterede værdi af fremtidige leasing- og frikøbsforpligtelser er indregnet som gæld i balancen.

11 Sikkerhedsstillelser

I selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 2.821.744 kr. Ejendomsretten til aktiverne tilhører leasingselskaberne.

Til sikkerhed for gæld til banker er tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) på 1.300.000 kr.