

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

City - Logistic & Trading ApS

Byvangen 173 A
8700 Horsens

CVR-nr. 37 82 82 62

Årsrapport for 2019/20

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/01 2021

Per Wilhelm Schlander
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

City - Logistic & Trading ApS
Byvangen 173 A
8700 Horsens

CVR-nr.: 37 82 82 62
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemsted: Horsens

Direktion

Per Wilhelm Schlander, direktør

Revisor

Roesgaard
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for City - Logistic & Trading ApS.

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. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. januar 2021

Direktion

Per Wilhelm Schlander
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i City - Logistic & Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City - Logistic & Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 6. januar 2021

Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, handel samt anden efter direktionens vurdering beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 26.907, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 489.785.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet blev den 4. december 2020 taget under konkurs ved konkursdekret af samme dato.

Konkursen vedrørte krav om indfrielse af mellemregning med hovedaktionær til brug for Indfrielse af privat gæld.

Konkursen er efterfølgende afværget, idet den private gæld, der lå til grund for konkursen, er indfriet.

Selskabet er i samme forbindelse overdraget til anden aktionær og den mellemregning, der står opført til den oprindelige hovedaktionær på t.kr 341 er nedskrevet til 0.

Der kan dog være tvivl om nedskrivningen og om beløbet eventuel skal betales.

Det er ledelsens forventning at selskabet ejendom kan realiseres til den bogførte værdi indenfor 3 – 6 måneder, således at selskabets forpligtelser kan indfries.

Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City - Logistic & Trading ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af huslejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Periodiserede huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsjendomme til kostpris fratrukket årets af- og nedskrivninger.

For ejendomme har det som følge af manglende tilgængelige informationer fra et aktivt marked for tilsvarende investeringsjendomme ikke været muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, hvorfor dagsværdien er fastsat til selskabets kostpris. Ejendommene er indregnet til kostpris, som er underlagt reglerne om nedskrivning, og testes, såfremt der er indikationer på, at genindvindingsværdien er lavere end kostprisen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		57.392	56.328
Finansielle omkostninger		<u>(22.851)</u>	<u>(22.200)</u>
Resultat før skat		34.541	34.128
Skat af årets resultat	1	<u>(7.634)</u>	<u>(7.568)</u>
Årets resultat		26.907	26.560
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>26.907</u>	<u>26.560</u>
		26.907	26.560

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	2	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Likvide beholdninger		<u>20.729</u>	<u>20.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.729</u>	<u>20.729</u>
Aktiver i alt		<u>1.520.729</u>	<u>1.520.729</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		439.785	412.878
Egenkapital		489.785	462.878
Hensættelse til udskudt skat	3	25.472	25.472
Hensatte forpligtelser i alt		25.472	25.472
Gæld til realkreditinstitutter		585.615	625.114
Selskabsskat		7.634	7.931
Langfristede gældsforpligtelser	4	593.249	633.045
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	39.500	39.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		341.123	336.420
Selskabsskat		13.233	5.302
Anden gæld		8.367	8.202
Kortfristede gældsforpligtelser		412.223	399.334
Gældsforpligtelser i alt		1.005.472	1.032.379
Passiver i alt		1.520.729	1.520.729
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	412.878	462.878
Årets resultat	0	26.907	26.907
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	439.785	489.785

Noter til årsrapporten

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.634	7.568
	<u>7.634</u>	<u>7.568</u>
2 Aktiver der måles til dagsværdi		Investerings-
		ejendomme
		<u>1.500.000</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>1.500.000</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>1.500.000</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Investeringsejendomme består udlejningsejendom beliggende i Horsens. Den regnskabsmæssige måling og indregning af investeringsejendommen er medtaget ud fra handelsprisen på tilsvarende ejendomme i området, som har udgjort 1,9 mio. kr. og prisen på selskabets anparter, som medfører en værdiansættelse af ejendommen på 1,1 mio. kr. Ledelsen har herudfra valgt at fastholde værdiansættelsen på 1,5 mio. kr.

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
3 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019	25.472	25.472
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020	25.472	25.472
Materielle anlægsaktiver	25.472	25.472
	25.472	25.472

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2019	30. juni 2020	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	664.524	625.115	39.500	427.900
Selskabsskat	7.931	20.867	0	0
	672.455	645.982	39.500	427.900

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 625 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.500 pr. 30. juni 2020.

Til sikkerhed for betaling til Effekt advokatfirma I/S er tinglyst udlæg på t.kr. 30 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.500 pr. 30. juni 2020.