



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 BST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2018

CSM Logistik IVS

Lundbyesvej 13 Bedsted

6240 Løgumkloster

CVR NR. 38 62 64 69

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 8/3 2019.


Dirigent Mona Jespersen

DANSKE
REVISORER

FSK™

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018– 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

CSM Logistik IVS
Lundbyesvej 13, Bedsted
6240 Løgumkloster

CVR nr. 38 62 64 69

Hjemsted i Tønder kommune

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Ledelsen

Mona Jespersen

Ledelsespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for tiden 1.januar 2018 – 31. december 2018 for CSM Logistik IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsrapporten er ikke revideret, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet 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 2018 – 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omhandlede forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 8/3 2019

Direktion:


Mona Jespersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af CSM Logistik IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for CSM Logistik IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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, fagligkompetence 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.

Padborg, den 8/3 2019
Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand.merc.
Mne 1051



Harry Pharao
Reg. revisor HD-r
mne1153

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål består i handel og logistik, samt anden herunder forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CSM Logistik IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen og eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder løn, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Småanskaffelser under kr. 13.500		Straksafskrives

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives, hvis de ikke kan anvendes indenfor en tidsfrist på 2-3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018

Note	2018	2017 (8 mdr)
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	565.520	261.622
1 Personaleomkostninger	<u>-441.566</u>	<u>-161.852</u>
Resultat før afskrivninger	123.954	99.770
Afskrivninger	<u>92.171</u>	<u>-4.666</u>
Resultat før finansielle poster	216.125	95.104
Finansielle omkostninger	<u>-1.591</u>	<u>-185</u>
Resultat før skat	214.534	94.919
Skat	<u>-48.425</u>	<u>-21.180</u>
Årets resultat	<u>166.109</u>	<u>73.739</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	<u>166.109</u>	<u>73.739</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	31-12-18 <u>kr.</u>	31-12-17 <u>kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Driftsmidler	<u>0</u>	<u>23.329</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>23.329</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>23.329</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>8.994</u>	<u>6.235</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.774	26.514
Periodeafgrænsningsposter	<u>216.387</u>	<u>71.097</u>
Tilgodehavender i alt	<u>290.161</u>	<u>97.611</u>
Likvide midler	<u>153.828</u>	<u>119.199</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>452.983</u>	<u>223.045</u>
Aktiver i alt	<u>452.983</u>	<u>246.374</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	31-12-18 <u>kr.</u>	31-12-17 <u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	7.000	7.000
Overført resultat	<u>239.849</u>	<u>73.739</u>
Egenkapital i alt	<u>246.849</u>	<u>80.739</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>48.925</u>	<u>500</u>
Hensættelser i alt	<u>48.925</u>	<u>500</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Kreditorer	52.127	67.302
Mellemregning tilknyttede selskaber	20.680	20.680
Anden gæld	<u>84.402</u>	<u>77.153</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>157.209</u>	<u>165.135</u>
Passiver i alt	<u>452.983</u>	<u>246.374</u>
2 Sikkerhedsstillelser , eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

Note	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Tkr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger m.v,	-278.982	-99.928
Skattefrie rejsegodtgørelser	-120.018	-41.450
Pension	-35.018	-6.424
Sociale omkostninger	-5.464	-1.335
Personaleudgifter	<u>-2.084</u>	<u>-12.715</u>
I alt	<u>-441.566</u>	<u>-161.852</u>

Selskabet har gennemsnitlig beskæftiget 2 medarbejder

2 Sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelser med Volvo Leasing med en månedlig ydelse på kr. 14.983. Restløbetiden udgør 57 måneder.