

# **SM Logistik ApS**

Ulstedvej 27C  
9370 Hals

CVR-nr. 42 05 39 96

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

---

Sune Raun Madsen

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SM Logistik 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Hals, den 11. juli 2024

### **Direktion**

Sune Raun Madsen  
direktør

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

SM Logistik ApS  
Ulstedvej 27C  
9370 Hals

CVR-nr.: 42 05 39 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

Sune Raun Madsen, direktør

**Pengeinstitut**

Lunar Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og logistikvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 324.107, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 42.288.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning på tilgodehavende på t.kr. 1.118, og selskabets ledelse forventer at realisere positivt resultat for 2024.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for SM Logistik ApS for 2023 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 2023 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.

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**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 ændring af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.262.892</b>	<b>954.282</b>
Personaleomkostninger	1	-2.218.464	-581.751
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.044.428</b>	<b>372.531</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-1.117.691	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-73.263</b>	<b>372.531</b>
Finansielle indtægter	2	0	3.451
Finansielle omkostninger	3	-21.117	-3.070
<b>Resultat før skat</b>		<b>-94.380</b>	<b>372.912</b>
Skat af årets resultat		-229.727	-82.843
<b>Årets resultat</b>		<b>-324.107</b>	<b>290.069</b>
Overført resultat		-324.107	290.069
		<b>-324.107</b>	<b>290.069</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		282.100	178.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>282.100</b>	<b>178.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>282.100</b>	<b>178.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.584.839	720.409
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.584.839</b>	<b>720.409</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>350.051</b>	<b>199.009</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.934.890</b>	<b>919.418</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.216.990</b>	<b>1.097.818</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		2.288	326.395
<b>Egenkapital</b>		<b>42.288</b>	<b>366.395</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		830.572	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.373	157.073
Skyldigt sambeskatningsbidrag		229.727	107.725
Anden gæld		1.031.030	456.625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.174.702</b>	<b>731.423</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.174.702</b>	<b>731.423</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.216.990</b>	<b>1.097.818</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	326.395	366.395
Årets resultat	0	-324.107	-324.107
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>2.288</b>	<b>42.288</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	36.326	50.000	126.326
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	290.069	0	290.069
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>326.395</b>	<b>0</b>	<b>366.395</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.153.251	569.580
Andre omkostninger til social sikring	<u>65.213</u>	<u>12.171</u>
	<b><u>2.218.464</u></b>	<b><u>581.751</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.451</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.451</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	913
Andre finansielle omkostninger	<u>21.117</u>	<u>2.157</u>
	<b><u>21.117</u></b>	<b><u>3.070</u></b>

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet SM Holdingselskab ApS, CVR-nr. 42592250 og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør t.kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2023 for administrationsselskabet SM Holdingselskab ApS, CVR-nr. 42592250. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedr. kontor- og lagerlokaler, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 489 i uopsigelighedsperioden, som udløber 31. januar 2027, hvorefter lejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side indtil 31. januar 2027.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedr. kontor- og lagerlokaler, med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør på balancetidspunktet t.kr. 190.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedr. kontor- og lagerlokaler, med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør på balancetidspunktet t.kr. 16.