

LEDELSE OG LOGISTIK ApS

Danmarksgade 35, 7000 Fredericia

CVR-nr. 26 87 21 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2020.

Tonny Vangsgaard Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for LEDELSE OG LOGISTIK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 24. juni 2020

Direktion

Tonny Vangsgaard Gravesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i LEDELSE OG LOGISTIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LEDELSE OG LOGISTIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Vejle, den 24. juni 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Allan Hess Andersen

statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	LEDELSE OG LOGISTIK ApS Danmarksgade 35 7000 Fredericia CVR-nr.: 26 87 21 11 Stiftet: 19. november 2002 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Tonny Vangsgaard Gravesen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8, st. 7100 Vejle
Modervirksomhed	TVG HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed indenfor ledelse og logistik, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 610 t.kr. mod 450 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 90 t.kr. mod 83 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	609.681	450.181
1 Personaleomkostninger	-475.347	-340.533
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.000	0
Driftsresultat	120.334	109.648
Øvrige finansielle omkostninger	-819	-348
Resultat før skat	119.515	109.300
2 Skat af årets resultat	-29.398	-26.451
Årets resultat	90.117	82.849
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	80.000	63.139
Overføres til overført resultat	10.117	19.710
Disponeret i alt	90.117	82.849

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>28.250</u>	<u>42.250</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.250</u>	<u>42.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.250</u>	<u>42.250</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.910	87.161
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.657	63.831
	Andre tilgodehavender	8.533	8.533
	Periodeafgrænsningsposter	<u>18.848</u>	<u>19.136</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>102.948</u>	<u>178.661</u>
	Likvide beholdninger	<u>269.659</u>	<u>131.119</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>372.607</u>	<u>309.780</u>
	Aktiver i alt	<u>400.857</u>	<u>352.030</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	37.616	27.499
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	80.000	63.139
	Egenkapital i alt	242.616	215.638
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	10.362	13.505
	Hensatte forpligtelser i alt	10.362	13.505
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.083	4.663
	Selskabsskat	32.541	24.486
	Anden gæld	113.255	93.738
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	147.879	122.887
	Gældsforpligtelser i alt	147.879	122.887
	Passiver i alt	400.857	352.030

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	7.789	0	132.789
Årets overførte overskud eller underskud	0	19.710	63.139	82.849
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	27.499	63.139	215.638
Udloddet udbytte	0	0	-63.139	-63.139
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.117	80.000	90.117
	125.000	37.616	80.000	242.616

Årsrapporten for LEDELSE OG LOGISTIK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs lovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteromkostninger 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan be regnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afreg net netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LEDELSE OG LOGISTIK ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	373.578	237.362
Pensioner	96.000	98.000
Andre omkostninger til social sikring	3.408	5.171
Personaleomkostninger i øvrigt	2.361	0
	475.347	340.533
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	32.541	24.486
Årets regulering af udskudt skat	-3.143	1.965
	29.398	26.451
	31/12 2019	31/12 2018
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	65.000	170.000
Afgang i årets løb	0	-105.000
Kostpris 31. december 2019	65.000	65.000
Afskrivninger 1. januar 2019	-22.750	-72.750
Årets afskrivninger	-14.000	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	50.000
Afskrivninger 31. december 2019	-36.750	-22.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	28.250	42.250
4. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TVG Holding, CVR-nr. 36440341 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tonny Vangsgaard Gravesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-131311402284

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-06-25 08:32:28Z

NEM ID 

Allan Hess Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39090279-RID:30880234

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-06-25 09:08:48Z

NEM ID 

Tonny Vangsgaard Gravesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-131311402284

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-06-25 11:23:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1WWE2-U3W1H-7L GU4-ON1Z1-5N2SH-YDNOP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>