

# Ledelse og Logistik ApS

Gefionsvej 17, 7000 Fredericia

CVR-nr. 26 87 21 11

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 - 18

Dirigent:





## Indhold

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                                              | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning                                              | 4  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6  |
| Resultatopgørelse                                              | 6  |
| Balance                                                        | 7  |
| Egenkapitalopgørelse                                           | 9  |
| Noter                                                          | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ledelse og Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20. april 2018

Direktion:



Tonny Vangsgaard  
Gravesen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ledelse og Logistik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ledelse og Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 20. april 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Hess Andersen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne19789



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Ledelse og Logistik ApS  
Gefionsvej 17, 7000 Fredericia

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

26 87 21 11  
19. november 2002  
Fredericia  
1. januar - 31. december

Direktion

Tonny Vangsgaard Gravesen

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 7.788 kr. mod et overskud på 55.152 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 132.788 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note                                   | kr.                                                               | 2017           | 2016           |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | <b>Bruttofortjeneste</b>                                          | <b>426.707</b> | <b>401.106</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                                             | -403.029       | -300.019       |
|                                        | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -10.000        | -23.000        |
|                                        | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>13.678</b>  | <b>78.087</b>  |
| 3                                      | Finansielle omkostninger                                          | -244           | -13            |
|                                        | <b>Resultat før skat</b>                                          | <b>13.434</b>  | <b>78.074</b>  |
| 4                                      | Skat af årets resultat                                            | -5.646         | -22.922        |
|                                        | <b>Årets resultat</b>                                             | <b>7.788</b>   | <b>55.152</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                                                                   |                |                |
|                                        | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 0              | 349.024        |
|                                        | Overført resultat                                                 | 7.788          | -293.872       |
|                                        |                                                                   | <b>7.788</b>   | <b>55.152</b>  |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                          | 2017           | 2016           |
|------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                |                |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| 5    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                |                |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 97.250         | 107.250        |
|      |                                              | <u>97.250</u>  | <u>107.250</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>97.250</u>  | <u>107.250</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                |                |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 77.462         | 92.708         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 30.371         | 395.807        |
|      | Andre tilgodehavender                        | 5.629          | 0              |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 21.780         | 23.000         |
|      |                                              | <u>135.242</u> | <u>511.515</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>65.190</u>  | <u>24.256</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>200.432</u> | <u>535.771</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>297.682</u> | <u>643.021</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2017           | 2016           |
|------|------------------------------------------|----------------|----------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                |                |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                |                |
| 6    | Aktiekapital                             | 125.000        | 125.000        |
|      | Overført resultat                        | 7.788          | 0              |
|      | Foreslået udbytte                        | 0              | 349.024        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>132.788</b> | <b>474.024</b> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                |                |
|      | Udskudt skat                             | 11.540         | 9.126          |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>11.540</b>  | <b>9.126</b>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                |                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                |                |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 46.992         | 44.292         |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 3.232          | 16.412         |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 11.541         | 17.688         |
|      | Anden gæld                               | 91.589         | 81.479         |
|      |                                          | 153.354        | 159.871        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>153.354</b> | <b>159.871</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>297.682</b> | <b>643.021</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Aktiekapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt    |
|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------|
| Egenkapital 1. januar 2016       | 125.000      | 293.872           | 0                 | 418.872  |
| Overført via resultatdisponering | 0            | -293.872          | 349.024           | 55.152   |
| Egenkapital 1. januar 2017       | 125.000      | 0                 | 349.024           | 474.024  |
| Overført via resultatdisponering | 0            | 7.788             | 0                 | 7.788    |
| Udloddet udbytte                 | 0            | 0                 | -349.024          | -349.024 |
| Egenkapital<br>31. december 2017 | 125.000      | 7.788             | 0                 | 132.788  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ledelse og Logistik ApS for 2017 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af 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:

|                                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|-----------------------------------------|------|

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Foreslået udbytte

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.                                            | 2017           | 2016                                                   |
|------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                |                                                        |
| Lønninger                                      | 293.723        | 194.013                                                |
| Pensioner                                      | 99.000         | 96.000                                                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 10.306         | 9.976                                                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 0              | 30                                                     |
|                                                | <u>403.029</u> | <u>300.019</u>                                         |
| <br>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede  | <u>1</u>       | <u>1</u>                                               |
| <br><b>3 Finansielle omkostninger</b>          |                |                                                        |
| Andre finansielle omkostninger                 | 244            | 13                                                     |
|                                                | <u>244</u>     | <u>13</u>                                              |
| <br><b>4 Skat af årets resultat</b>            |                |                                                        |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 3.232          | 16.412                                                 |
| Årets regulering af udskudt skat               | 2.414          | 6.510                                                  |
|                                                | <u>5.646</u>   | <u>22.922</u>                                          |
| <br><b>5 Materielle anlægsaktiver</b>          |                |                                                        |
| kr.                                            |                | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| Kostpris 1. januar 2017                        |                | <u>170.000</u>                                         |
| Kostpris 31. december 2017                     |                | <u>170.000</u>                                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017           |                | 62.750                                                 |
| Afskrivninger                                  |                | <u>10.000</u>                                          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017        |                | <u>72.750</u>                                          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017        |                | <u>97.250</u>                                          |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Aktiekapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TVG Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.