

ÅRSRAPPORT 01.01.2024 - 31.12.2024

Contsept Logistik ApS

Bejsnapvej 5
6870 Ølgod

CVR nr. 37155535

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. februar 2025

Dirigent

Brian Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2024 - 31. december 2024	10
Balance pr. 31. december 2024	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Contsept Logistik ApS
Bejsnapvej 5
6870 Ølgod

CVR-nr.: 37155535
Stiftelsesdato: 12. oktober 2015
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Hansen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
Gartherpassagen 4
6870 Ølgod

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Contsept Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 13. februar 2025

Direktion:

Brian Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Contsept Logistik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Contsept Logistik ApS for regnskabsåret 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Brande, den 13. februar 2025

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed samt virksomhed med vikar- og udlejningsservice og anden servicevirksomhed samt hermed forbundne aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2024 et overskud før skat på kr. 212.620.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

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 samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år.	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	300.000 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar 2024 - 31. december 2024

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	1.033.988	1.009.999
1. Personaleomkostninger	-436.262	-466.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-337.209	-317.544
Resultat før finansielle poster	260.517	225.663
Andre finansielle indtægter	343	275
Andre finansielle omkostninger	-48.240	-64.298
Ordinært resultat før skat	212.620	161.640
Skat af årets resultat	-47.694	-35.904
ÅRETS RESULTAT	164.926	125.736
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	164.926	125.736
Disponeret i alt	164.926	125.736

Balance pr. 31. december 2024

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	810.074	1.041.724
Indretning lejede lokaler	93.488	0
Materielle anlægsaktiver i alt	903.562	1.041.724
Anlægsaktiver i alt	903.562	1.041.724
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	10.711	22.890
Varebeholdninger i alt	10.711	22.890
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.403	204.644
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.443	21.305
Udskudt skatteaktiv	7.699	12.000
Tilgodehavender i alt	237.545	237.949
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	280.811	355.031
Likvide beholdninger i alt	280.811	355.031
Omsætningsaktiver i alt	529.067	615.870
AKTIVER I ALT	1.432.629	1.657.594

Balance pr. 31. december 2024

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud	402.654	237.728
Egenkapital i alt	452.654	287.728
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	416.910	756.114
Langfristede gældsforpligtelser i alt	416.910	756.114
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	340.000	325.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.317	104.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.001	4.001
Selskabsskat	43.393	36.904
Anden gæld	126.354	142.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	563.065	613.752
Gældsforpligtelser i alt	979.975	1.369.866
PASSIVER I ALT	1.432.629	1.657.594

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

	1	1
	2024	2023
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
Lønninger	-429.718	-458.840
Andre omkostninger til social sikring	-6.642	-5.694
Andre personaleomkostninger	98	-2.258
	<u>-436.262</u>	<u>-466.792</u>

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	2.216.344
Tilgang	104.000
Afgang	-14.500
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.305.844</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-1.174.620
Korrektion afhændede	5.000
Årets af- og nedskrivninger	-326.150
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.495.770</u>

Bogført værdi, ultimo **810.074**

Heraf finansielle leasingaktiver 711.259

2024 **2023**

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0 kr.	0 kr.
--	-------	-------

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 400.000

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 311.917 pr. 31.12.2024.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftale vedrørende 1 stk. lastbil. Restløbetid udgør 16 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 790.720.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på kr. 150.000 over for færdselsstyrelsen.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.