



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLGER MADSEN A/S
GALSTHOVEJ 14, STARUP, 7200 GRINDSTED
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. september 2018

Holger Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holger Madsen A/S Galsthovej 14 Starup 7200 Grindsted
	Telefon: +45 75 33 70 11 Telefax: +45 75 33 75 10 E-mail: holger.madsen@mail.dk
	CVR-nr.: 20 05 32 32 Stiftet: 22. maj 1997 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Holger Lindhardt Madsen Kaja Bøndergaard Madsen, formand Erik Fogtmann
Direktion	Holger Lindhardt Madsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Sydbank, Varde Vestergade 4 6800 Varde
Advokat	Kirk Larsen & Ascanius Torvet 21 6701 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Holger Madsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 21. august 2018

Direktion:

Holger Lindhardt Madsen

Bestyrelse:

Holger Lindhardt Madsen

Kaja Bøndergaard Madsen
Formand

Erik Fogtmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holger Madsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger Madsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Esbjerg, den 21. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor
MNE-nr. mne11747

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, transport, investering, service mv.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.551.435	1.599.093
Lønomsstninger.....	1	-808.526	-556.385
Af- og nedskrivninger.....		199.678	75.908
Personaleomsstninger.....		-615.016	-582.820
DRIFTSRESULTAT		327.571	535.796
Andre finansielle indtægter.....		-615	840
Andre finansielle omsstninger.....		-6.585	-4.963
RESULTAT FØR SKAT		320.371	531.673
Skat af årets resultat.....	2	-71.283	-117.787
ÅRETS RESULTAT		249.088	413.886
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103.400
Overført resultat.....		143.288	310.486
I ALT		249.088	413.886

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		477.730	1.391.079
Materielle anlægsaktiver.....	3	477.730	1.391.079
ANLÆGSAKTIVER.....		477.730	1.391.079
Varelager.....		1.106.388	3.203.369
Varebeholdninger.....		1.106.388	3.203.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.291.637	600.612
Momstilgodehavende.....		269.400	601.103
Tilgodehavende selskabsskat.....		31.890	0
Tilgodehavender.....		2.592.927	1.201.715
Likvide beholdninger.....		3.124.859	1.507.612
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.824.174	5.912.696
AKTIVER.....		7.301.904	7.303.775

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		5.544.911	5.401.623
Forslag til udbytte.....		105.800	103.400
EGENKAPITAL.....	4	6.150.711	6.005.023
Hensættelse til udskudt skat.....		345.228	296.055
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		345.228	296.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		363.555	833.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.039	0
Anden gæld.....		440.371	169.159
Kortfristede gældsforpligtelser.....		805.965	1.002.697
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		805.965	1.002.697
PASSIVER.....		7.301.904	7.303.775
 Eventualposter mv.	 5		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note	
Lønoms-kostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)				
Løn og gager.....	715.296	454.487		
Pensioner.....	58.152	56.956		
Andre omkostninger til social sikring.....	18.257	18.443		
Andre personaleomkostninger.....	16.821	26.499		
	808.526	556.385		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	22.110	0		
Regulering af udskudt skat.....	49.173	117.787		
	71.283	117.787		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017.....		2.051.094		
Afgang.....		-1.080.918		
Kostpris 30. juni 2018.....		970.176		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		660.015		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-289.337		
Årets afskrivninger		121.768		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		492.446		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		477.730		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	500.000	5.401.623	103.400	6.005.023
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		143.288	105.800	249.088
Egenkapital 30. juni 2018.....	500.000	5.544.911	105.800	6.150.711
Eventualposter mv.				5
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 102.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.				

NOTER**Note**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen

6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holger Madsen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår driftsmiddelomkostninger.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 brugstider og restværdi:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner.....	5-10 år
Varevogn.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.