

# svaneke revision i/s

**Brdr. Madsen Motor ApS  
Havnevej 17 C  
Tejn  
3770 Allinge  
CVR-nr.: 20 19 75 95**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

---

**(19. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2017

---

Ole Svendsen  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

---

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Brdr. Madsen Motor ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den        /        2016

### Direktion

Ole Svendsen

Mikkel Stenbæk

### Bestyrelse

Ole Svendsen

Mikkel Stenbæk

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Brdr. Madsen Motor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brdr. Madsen Motor ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's 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.

Svaneke, den / 2016

**Svaneke Revision**

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Brdr. Madsen Motor ApS Havnevej 17 C Tejn 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 01 50 Telefax: 56 48 01 56 E-mail: mail@madsen-motor.dk
	CVR-nr.: 20 19 75 95 Stiftet: 1. juni 1997 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Ole Svendsen Mikkel Stenbæk
<b>Direktion</b>	Ole Svendsen Mikkel Stenbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
<b>Ejerforhold</b>	OM Invest ApS, Havnevej 17, 3770 Allinge

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år at drive fabrikation og reparationsvirksomhed, finansiering og handel. Selskabet har endvidere til formål at udleje ejendomme og maskiner af enhver art, samt investeringsvirksomhed

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 246.803, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.539.406 og en egenkapital på kr. 755.056.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Brdr. Madsen Motor ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	<i>2015/16</i>	<i>2014/15</i>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.003.437</b>	<b>3.850.868</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.626.216	-3.440.759
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>377.221</b>	<b>410.109</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	3.937	-8.063
Andre finansielle indtægter.....	-5.497	5.289
Andre finansielle omkostninger .....	-58.348	-90.617
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>317.313</b>	<b>316.718</b>
2 Skat af årets resultat.....	-70.510	-82.571
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>246.803</b>	<b>234.147</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.937	-8.063
Overført resultat.....	-7.134	242.210
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>246.803</b>	<b>234.147</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	43.578	39.641
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>43.578</b>	<b>39.641</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>43.578</b>	<b>39.641</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	374.526	393.378
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>374.526</b>	<b>393.378</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	921.549	1.491.236
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	763.937	590.107
Andre tilgodehavender .....	130.682	320.677
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.816.168</b>	<b>2.402.020</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>305.134</b>	<b>116.686</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.495.828</b>	<b>2.912.084</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.539.406</b>	<b>2.951.725</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital .....	135.000	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	27.578	23.641
Overført resultat.....	592.478	599.612
<b>4 EGENKAPITAL</b> .....	<b>755.056</b>	<b>758.253</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	142.802	397.261
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	674.220	1.168.531
<b>5 Selskabsskat</b> .....	193.951	123.441
Anden gæld .....	523.377	504.239
Udbytte for regnskabsåret .....	250.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.784.350</b>	<b>2.193.472</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.784.350</b>	<b>2.193.472</b>
 <b>PASSIVER</b> .....	 <b>2.539.406</b>	 <b>2.951.725</b>
 6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>			
<b>1 Personalemkostninger</b>					
Lønninger .....	2.911.533	2.779.742			
Pensioner .....	559.391	535.653			
Andre omkostninger til social sikring .....	155.292	125.364			
<b>Personalemkostninger ialt .....</b>	<b>3.626.216</b>	<b>3.440.759</b>			
<b>2 Skat af årets resultat</b>					
Skat indeværende år .....	70.510	117.218			
Ændring udskudt skat.....	0	-34.647			
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>	<b>70.510</b>	<b>82.571</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>			
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>					
Kostpris, primo.....	16.000	16.000			
Kostpris 30. september 2016	16.000	16.000			
Op- og nedskrivninger primo .....	23.641	31.704			
Årets resultatandele.....	3.937	-8.063			
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	27.578	23.641			
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 .....</b>	<b>43.578</b>	<b>39.641</b>			
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	Egenkapital 30.09.16
Marine Center Bornholm ApS	Allinge	20%	19.686	80.000	217.890

## NOTER

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	135.000	0	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	23.641	3.937	27.578
Overført resultat.....	599.612	-7.134	592.478
	<u>758.253</u>	<u>-3.197</u>	<u>755.056</u>

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<b>5 Selskabsskat</b>		
Skyldig skat primo .....	123.441	-80.885
Skat af årets resultat.....	70.510	117.218
Betalt skat.....	0	87.108
<b>Selskabsskat ialt.....</b>	<u><b>193.951</b></u>	<u><b>123.441</b></u>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautitioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer og varelager på kr. 1.000.000. Bogført værdi af pantet er pr. 30. september 2016 kr. 1.296.075.

Herudover er der ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed.