

# **PER MADSEN ApS**

Klaksvej 13  
4262 Sandved

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/12/2019**

**Per Walther Madsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PER MADSEN ApS  
Klaksvej 13  
4262 Sandved

CVR-nr: 26859247  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Bankforbindelse** Den Lille Bikube

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/19 incl. ledelsesberetning for selskabet Per Madsen ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sandved, den 12/12/2019

**Direktion**

Per Walther Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Per Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Dalmose, 12/12/2019

Dennis Rehhof Malle , mne17412

Registreret revisor FDR

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr.: 39473321

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som tilfredsstillende, der forventes et positivt resultat i kommende år.

Årets resultat udgør kr. 325.483 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.904.168 og en egenkapital på kr. 886.453.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

## Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelse

### Brutto resultat

### Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder lønninger til personale, drift af driftsmateriel, fremmed arbejde samt køb af materialer og håndværktøj.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til reklame og marketing, lokaleomkostninger samt kontor- og administrationsomkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste på afhændet anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab på afhændet anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

## Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22%, svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat note oplyses.

## Balance

### Anlægsaktiver

#### Materielle

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

|   | år   | Scrapværdi        |
|---|------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | Kontret vurdering |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

|   | Note | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                           |      | <b>637.494</b> | <b>395.821</b> |
| Administrationsomkostninger .....                     |      | -146.420       | -103.360       |
| Andre driftsindtægter .....                           |      | 85.200         | 0              |
| Andre driftsomkostninger .....                        |      | -90.894        | -47.043        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....         |      | <b>485.380</b> | <b>245.418</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | -58.519        | -45.148        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....               |      | <b>426.861</b> | <b>200.270</b> |
| Skat af årets resultat .....                          | 1    | -101.378       | 13.416         |
| <b>Årets resultat</b> .....                           |      | <b>325.483</b> | <b>213.686</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 0              | 0              |
| Overført resultat .....                               |      | 325.483        | 213.686        |
| <b>I alt</b> .....                                    |      | <b>325.483</b> | <b>213.686</b> |

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

|   | Note     | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 1.024.819        | 427.849          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>1.024.819</b> | <b>427.849</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 438.600          | 438.600          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>438.600</b>   | <b>438.600</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>1.463.419</b> | <b>866.449</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 138.885          | 105.900          |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 96.864           | 38.940           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 205.000          | 265.000          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>440.749</b>   | <b>409.840</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 0                | 32.946           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>440.749</b>   | <b>442.786</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>1.904.168</b> | <b>1.309.235</b> |

# Balance 30. september 2019

## Passiver

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 761.453          | 435.970          |
| Forslag til udbytte .....  |      | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>886.453</b>   | <b>560.970</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 90.753           | 28.363           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>90.753</b>    | <b>28.363</b>    |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 29.403           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>29.403</b>    | <b>0</b>         |
| Gæld til banker .....  |      | 347.831          | 0                |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0                | 135.100          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 549.728          | 584.802          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>897.559</b>   | <b>719.902</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>926.962</b>   | <b>719.902</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.904.168</b> | <b>1.309.235</b> |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                                    | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>t.kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Aktuel skat                        | 39.403         | 0                |
| Ændring af udskudt skat            | 62.390         | -13.416          |
| Regulering vedrørende tidligere år | -415           | 0                |
|                                    | <u>101.378</u> | <u>-13.416</u>   |

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil udløse en skat på kr. 90.753 ved 22% i selskabsskat.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Andre Anlæg<br>m.v.<br>kr. | Andre Anlæg<br>mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo                      | 854.477                    | 764.177                   |
| Tilgang                             | 717.664                    | 188.795                   |
| Afgang                              | -40.000                    | -98.495                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u><b>1.532.141</b></u>    | <u><b>854.477</b></u>     |
| Opskrivninger primo                 | 0                          | 0                         |
| Årets nedskrivning                  | 0                          | 0                         |
| Årets opskrivning                   | 0                          | 0                         |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <u><b>0</b></u>            | <u><b>0</b></u>           |
| Af- og nedskrivning primo           | 426.628                    | 378.080                   |
| Årets afskrivning                   | 90.894                     | 52.348                    |
| Tilbageførsel ved afgang            | -10.200                    | -3.800                    |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u><b>507.322</b></u>      | <u><b>426.628</b></u>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u><b>1.024.819</b></u>    | <u><b>427.849</b></u>     |

Salg af aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. 85.200.

### 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er indgået leasingsaftale med Nordea Finans vedrørende John Deere Traktor med en resterende leasingforpligtelse på kr. 713.687 samt en scrapværdi på kr. 150.000 med udløb 28/2 2023

Der er indgået leasingsaftale med Würth Leasing vedrørende John Deere Traktor med en resterende leasingforpligtelse på kr. 85.220 samt en scrapværdi på kr. 118.000 med udløb 28/2 2020.

Der er indgået leasingsaftale med Spar Nord Leasing Leasing vedrørende Chippo 510C Flishugger incl. tilbehør med en resterende leasingforpligtelse på kr. 911.180 med udløb 28/2 2022.

### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2018/19</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 1              |

Det gennemsnitlige antal ansatte er i indeværende regnskabsår 1 og i sidste regnskabsår 1