

PER MADSEN ApS

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

26/10/2017

Per 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

Telefonnummer: 55456211

CVR-nr: 26859247
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Den Lille Bikube

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 incl. ledelsesberetning for selskabet Per Madsen ApS.

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

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.

Sandved, den 19/10/2017

Direktion

Per Walther Madsen
direktør

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 2016 – 30. september 2017 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, 19/10/2017

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

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 og den positive udvikling forventes fortsat i kommende år.

Årets resultat udgør kr. 589.797. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.126.265 og en egenkapital på kr. 450.684.

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 driftsomkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab og gevinster 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 967.886 | 241.628 |
| Administrationsomkostninger | | -108.642 | -78.428 |
| Andre driftsomkostninger | | -60.049 | -10.029 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 799.195 | 153.171 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -37.336 | -40.375 |
| Ordinært resultat før skat | | 761.859 | 112.796 |
| Skat af årets resultat | 1 | -172.062 | -24.815 |
| Årets resultat | | 589.797 | 87.981 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 0 |
| Overført resultat | | 486.397 | 87.981 |
| I alt | | 589.797 | 87.981 |

Balance 30. september 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 386.097 | 184.556 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 386.097 | 184.556 |
| Andre tilgodehavender | | 438.600 | 12.600 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 438.600 | 12.600 |
| Anlægsaktiver i alt | | 824.697 | 197.156 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 90.580 | 174.103 |
| Andre tilgodehavender | | 23.731 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 114.311 | 174.103 |
| Likvide beholdninger | | 187.257 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 301.568 | 174.103 |
| Aktiver i alt | | 1.126.265 | 371.259 |

Balance 30. september 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 222.284 | -264.113 |
| Forslag til udbytte | | 103.400 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 450.684 | -139.113 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 41.779 | 4.817 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 41.779 | 4.817 |
| Gæld til banker | | 0 | 80.481 |
| Skyldig selskabsskat | | 135.100 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 498.702 | 425.074 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 633.802 | 505.555 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 633.802 | 505.555 |
| Passiver i alt | | 1.126.265 | 371.259 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 t.kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Aktuel skat | 135.100 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 36.962 | 24.815 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>172.062</u> | <u>24.815</u> |

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil udløse en skat på kr. 41.779 ved 22% i selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 675.817 |
| Tilgang | 296.170 |
| Afgang | -207.810 |
| Kostpris ultimo | <u>764.177</u> |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets nedskrivning | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 491.261 |
| Årets afskrivning | 20.049 |
| Tilbageførsel ved afgang | -133.230 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>378.080</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>386.097</u> |

Salg aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. -40.000.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er indgået leasingsaftale med Ford Credit vedrørende Ford Transit Courier med en resterende leasingforpligtelse på kr. 44.750 samt en scrapværdi på kr. 15.000 med udløb 30/10 2019.

Der er indgået leasingsaftale med Würth Leasing vedrørende John Deere Traktor med en resterende leasingforpligtelse på kr. 494.769 samt en scrapværdi på kr. 118.000 med udløb 28/2 2020.

Der er indgået leasingsaftale med Spar Nord Leasing vedrørende Chippo 510C Flishugger incl. tilbehør med en resterende leasingforpligtelse på kr. 1.665.260 med udløb 28/2 2022. Der er indbetalt kr. 426.000 i depositum som indestår til udløb.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår 1.