

PER MADSEN ApS

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

25/01/2017

Per Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Den Lille Bikube

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 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 07/12/2016

Direktion

Per Walther Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Per Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Madsen ApS for regnskabsåret 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse 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, 07/12/2016

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993
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, således at selskabskapitalen reetableres ved egenindtjening.

Årets resultat udgør kr. 87.981. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 371.259 og en egenkapital på kr. -139.113.

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.

Selskabet har valgt enkelte tilvalg fra klasse C.

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 rentekomkostninger, 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 amortiseret 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsomkostninger	1		
Bruttoresultat		241.628	-276.195
Administrationsomkostninger		-78.428	-136.521
Andre driftsomkostninger		-10.029	39.214
Resultat af ordinær primær drift		153.171	-373.502
Andre finansielle indtægter		0	913
Øvrige finansielle omkostninger		-40.375	-31.073
Ordinært resultat før skat		112.796	-403.662
Skat af årets resultat	2	-24.815	92.309
Årets resultat		87.981	-311.353
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.981	-311.353
I alt		87.981	-311.353

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.556	154.785
Materielle anlægsaktiver i alt	3	184.556	154.785
Andre tilgodehavender		12.600	12.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.600	12.600
Anlægsaktiver i alt		197.156	167.385
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.103	30.966
Andre tilgodehavender		0	40.763
Tilgodehavender i alt		174.103	71.729
Likvide beholdninger		0	50.770
Omsætningsaktiver i alt		174.103	122.499
Aktiver i alt		371.259	289.884

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-264.113	-352.094
Egenkapital i alt		-139.113	-227.094
Hensættelse til udskudt skat		4.817	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.817	0
Gæld til banker		80.481	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		425.074	516.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		505.555	516.978
Gældsforpligtelser i alt		505.555	516.978
Passiver i alt		371.259	289.884

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Lønninger	283.553	393.770
Andre sociale omkostninger	3.366	3.240
Pensioner	16.763	16.763
	303.682	413.773

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	24.815	-92.309
Udskudt skat modregnet i opskrivningshenlæggelsen	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	24.815	-92.309

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi samt skattemæssig underskud til fremførsel vil udløse en skat på kr. 4.817 ved 22% i selskabsskat.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	636.017
Tilgang	39.800
Afgang	0
Kostpris ultimo	675.817
Opskrivninger primo	0
Årets nedskrivning	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	481.232
Årets afskrivning	10.029
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	491.261
Regnskabsmæssig værdi ultimo	184.556

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er indgået leasingsaftale med Würth Leasing vedrørende Kesla Flishugger som er indfriet 29/11 2016 med kr. 273.968.

Der er indgået leasingsaftale med Ford Credit vedrørende Ford Transit Courier med en resterende leasingforpligtelse på kr. 66.230 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. 708.603 samt en scrapværdi på kr. 118.000 med udløb 28/2 2020.