

PER MADSEN ApS

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

25/02/2019

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 Telefonnummer: 55456211 CVR-nr: 26859247 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Den Lille Bikube

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 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 30/01/2019

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 2017 – 30. september 2018 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, 30/01/2019

Dennis Malle , mne17412

Registreret revisor FDR

DM Revisionsfirma af 1993 registreret revisionsanpartsselskab

CVR: 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. 213.686. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.309.235 og en egenkapital på kr. 560.970.

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.

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 på lignet 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		395.821	967.886
Administrationsomkostninger		-103.360	-108.642
Andre driftsomkostninger		-47.043	-60.049
Resultat af ordinær primær drift		245.418	799.195
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-45.148	-37.336
Ordinært resultat før skat		200.270	761.859
Skat af årets resultat	1	13.416	-172.062
Årets resultat		213.686	589.797
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
Overført resultat		213.686	486.397
I alt		213.686	589.797

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		427.849	386.097
Materielle anlægsaktiver i alt	2	427.849	386.097
Andre tilgodehavender		438.600	438.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		438.600	438.600
Anlægsaktiver i alt		866.449	824.697
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.900	90.580
Andre tilgodehavender		38.940	23.731
Periodeafgrænsningsposter		265.000	0
Tilgodehavender i alt		409.840	114.311
Likvide beholdninger		32.946	187.257
Omsætningsaktiver i alt		442.786	301.568
Aktiver i alt		1.309.235	1.126.265

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		435.970	222.284
Forslag til udbytte		0	103.400
Egenkapital i alt		560.970	450.684
Hensættelse til udskudt skat		28.363	41.779
Hensatte forpligtelser i alt		28.363	41.779
Skyldig selskabsskat		135.100	135.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		584.802	498.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		719.902	633.802
Gældsforpligtelser i alt		719.902	633.802
Passiver i alt		1.309.235	1.126.265

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktuel skat	0	135.100
Ændring af udskudt skat	-13.416	36.962
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-13.416</u>	<u>172.062</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og anvendelse af skattemæssigt underskud vil udløse en skat på kr. 28.363 ved 22% i selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg m.v. kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	764.177	675.817
Tilgang	188.795	296.170
Afgang	-98.495	-207.810
Kostpris ultimo	854.477	764.177
Opskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	378.080	491.261
Årets afskrivning	52.348	20.049
Tilbageførsel ved afgang	-3.800	-133.230
Af- og nedskrivning ultimo	426.628	378.080
Regnskabsmæssig værdi ultimo	427.849	386.097

Salg aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. 5.305.

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. 922.571 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. 289.748 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. 1.288.220 med udløb 28/2 2022.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1

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