

# **ALLAN MADSEN ApS**

Kærager 18  
6500 Vojens

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**16/10/2017**

---

**Allan Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

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

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

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 12 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ALLAN MADSEN ApS

Kærager 18

6500 Vojens

Telefonnummer: 74542463

Fax: 74543463

CVR-nr: 31492157

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET R WIBORG JENSEN

Danmarksgade 1

7000 Fredericia

DK Danmark

CVR-nr: 10910749

P-enhed: 1000151729

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Allan Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 13/10/2017

**Direktion**

Allan Tejlgaard Madsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ALLAN MADSEN ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ALLAN MADSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, 13/10/2017

Richard Wiborg Jensen MNE: mne9994  
statsautoriseret revisor  
REVISIONSFIRMAET R WIBORG JENSEN  
CVR: 10910749

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af rustbeskyttelse samt detailsalg af dæk. Selskabet driver virksomheden fra lejede lokaler på adressen Tinglykke 5, 6500 Vojens.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været præget af normal drift.

Generelt lever årets resultat op til ledelsens forventning.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted og periodiseres i forhold til regnskabsåret samt indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelser på selskabsskat.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes på basis af den forventede brugstid.

|                          | Brugstider | Restværdi |
|--------------------------|------------|-----------|
| Driftsmidler og inventar | 10 år      | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under 13.200 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Skyldig skat 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. 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. Den anvendte skattesats er 22 %.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året på basis af ledelsens forslag, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

|  | Note | 2016/17<br>kr.  | 2015/16<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>332.153</b>  | <b>496.399</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -406.700        | -407.046       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -122.023        | -119.893       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-196.570</b> | <b>-30.540</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0               | 132            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -8.085          | -6.407         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-204.655</b> | <b>-36.815</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | 45.000          | 7.690          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-159.655</b> | <b>-29.125</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                 |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 0               | 50.000         |
| Overført resultat .....  |      | -159.655        | -79.125        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-159.655</b> | <b>-29.125</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|   | Note     | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                    |          | 0              | 0              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>2</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Produktionsanlæg og maskiner .....                |          | 223.057        | 315.776        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>223.057</b> | <b>315.776</b> |
| Deposita .....                                    |          | 30.000         | 30.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>30.000</b>  | <b>30.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>253.057</b> | <b>345.776</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 45.447         | 72.900         |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |          | 0              | 40.500         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>45.447</b>  | <b>113.400</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 30.091         | 26.663         |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |          | 10.000         | 0              |
| Tilgodehavende skat .....                         |          | 16.690         | 29.822         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>56.781</b>  | <b>56.485</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 302.271        | 350.404        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>404.499</b> | <b>520.289</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>657.556</b> | <b>866.065</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|  | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....  |      | 327.157        | 486.812        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 0              | 50.000         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>452.157</b> | <b>661.812</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 0              | 35.000         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>0</b>       | <b>35.000</b>  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....  |      | 4.500          | 4.500          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 52.107         | 84.256         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 148.792        | 80.497         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>205.399</b> | <b>169.253</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>205.399</b> | <b>169.253</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>657.556</b> | <b>866.065</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                | 486.812                      | 50.000   | 661.812      |
| Betalt udbytte .....      |  |                              | -50.000  | -50.000      |
| Årets resultat .....      |  | -159.655                     | 0  | -159.655     |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                | 327.157                      | 0  | 452.157      |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 346.866        | 346.892        |
| Pensionsbidrag                        | 57.756         | 57.672         |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.078          | 2.482          |
|                                       | <u>406.700</u> | <u>407.046</u> |

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Good-will<br>kr.       |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo                      | <u>200.000</u>         |
| Tilgang                             | 0                      |
| Afgang                              | -0                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u><b>200.000</b></u>  |
| Af- og nedskrivning primo           | -200.000               |
| Årets afskrivning                   | -0                     |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u><b>-200.000</b></u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u><b>0</b></u>        |

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Produktionsanlæg og maskiner</b> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>                          |
| Kostpris primo                      | 1.190.930                           |
| Tilgang                             | 29.304                              |
| Afgang                              | -0                                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.220.234</b>                    |
| Opskrivninger primo                 | 0                                   |
| Årets opskrivning                   | 0                                   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>                            |
| Af- og nedskrivning primo           | -875.154                            |
| Årets afskrivning                   | -122.023                            |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                   |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-997.177</b>                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>223.057</b>                      |

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt om leje af lokaler, årlig husleje kr. 216.000. Lejekontrakten kan af lejer opsiges med 6 måneders varsel.