

# **ALLAN MADSEN ApS**

Kærager 18  
6500 Vojens

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

**05/11/2018**

---

**Allan Madsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ALLAN MADSEN ApS  
Kærager 18  
6500 Vojens

CVR-nr: 31492157  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**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 2017/18 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 05/11/2018

**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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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, 05/11/2018

Richard Wiborg Jensen , 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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

Immaterielle anlægsaktiver, som er erhvervet good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes på basis af den forventede brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Finansielle anlægsaktiver, som er betalt depositum måles til anskaffessummen.

### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

#### Tilgodehavender

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

### Gældsforpligtelser



Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 gældsmetode 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>423.610</b>	<b>332.153</b>
Personaleomkostninger .....	1	-286.492	-406.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-122.023	-122.023
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>15.095</b>	<b>-196.570</b>
Andre finansielle indtægter .....		13	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.685	-8.085
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>8.423</b>	<b>-204.655</b>
Skat af årets resultat .....		-3.000	45.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>5.423</b>	<b>-159.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		5.423	-159.655
<b>I alt</b> .....		<b>5.423</b>	<b>-159.655</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		101.034	223.057
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>101.034</b>	<b>223.057</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>131.034</b>	<b>253.057</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		83.272	45.447
Fremstillede varer og handelsvarer .....		45.000	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>128.272</b>	<b>45.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		13.982	30.091
Udsudte skatteaktiver .....		7.000	10.000
Tilgodehavende skat .....		5.000	16.690
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>25.982</b>	<b>56.781</b>
Likvide beholdninger .....		419.693	302.271
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>573.947</b>	<b>404.499</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>704.981</b>	<b>657.556</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		332.580	327.157
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>457.580</b>	<b>452.157</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		4.500	4.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		84.527	52.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.351	62.220
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		96.023	86.572
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>247.401</b>	<b>205.399</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>247.401</b>	<b>205.399</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>704.981</b>	<b>657.556</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	327.157	0	452.157
Årets resultat .....		5.423	0	5.423
Egenkapital, ultimo .....	125.000	332.580	0	457.580

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	280.864	346.866
Pensionsbidrag	3.408	57.756
Andre omkostninger til social sikring	2.220	2.078
	<b>286.492</b>	<b>406.700</b>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 person i regnskabsåret

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	1.220.234
Tilgang	0
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	-997.177
Årets afskrivning	-122.023
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.119.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>101.034</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.