

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2018

Jørgen H. Madsen Eftf. ApS

Tjørringparken 5, Tjørring
7400 Herning

CVR nr. 32295584

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent

Ulrik Husted Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen H. Madsen Eff. ApS
Tjørringparken 5, Tjørring
7400 Herning

CVR-nr.: 32295584
Stiftelsesdato: 28. juli 2009
Hjemsted: Herning Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ulrik Husted Madsen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Jørgen H. Madsen Eff. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2019

Direktion:

Ulrik Husted Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jørgen H. Madsen Eftf. ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Brande, den 31. maj 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et underskud før skat på kr. -37.570.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	150.000

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100.000

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.282.119	1.322.254
1. Personaleomkostninger	-1.025.500	-1.019.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-263.837</u>	<u>-295.132</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-7.218</u>	<u>7.763</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>-30.352</u>	<u>-29.998</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-37.570</u>	<u>-22.235</u>
Skat af årets resultat	<u>7.611</u>	<u>3.773</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-29.959</u>	<u>-18.462</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-29.959</u>	<u>-18.462</u>
Disponeret i alt	<u>-29.959</u>	<u>-18.462</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	971.067	780.547
Materielle anlægsaktiver i alt	971.067	780.547
Anlægsaktiver i alt	971.067	780.547
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.993	169.980
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Udskudt skatteaktiv	7.907	310
Tilgodehavender i alt	178.900	170.290
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	433.619
Likvide beholdninger i alt	0	433.619
Omsætningsaktiver i alt	178.900	603.909
AKTIVER I ALT	1.149.967	1.384.456

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført overskud	58.470	88.429
Egenkapital i alt	<u>208.470</u>	<u>238.429</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	491.731	639.313
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>491.731</u>	<u>639.313</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	147.582	142.641
Gæld til pengeinstitutter	113.060	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.038	76.436
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1	1
Selskabsskat	0	11.402
Anden gæld	136.085	276.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>449.766</u>	<u>506.714</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>941.497</u>	 <u>1.146.027</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.149.967</u>	 <u>1.384.456</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
	2018	2017
Lønninger	-873.089	-872.171
Pensioner	-113.315	-112.995
Andre omkostninger til social sikring	-22.743	-23.117
Andre personaleomkostninger	-16.353	-11.076
	-1.025.500	-1.019.359

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.418.000
Tilgang	454.357
Anskaffelsessum, ultimo	1.872.357

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-788.638
Korrektion afhændede	151.185
Årets af- og nedskrivninger	-263.837
Af- og nedskrivninger, ultimo	-901.290

Bogført værdi, ultimo **971.067**

Heraf finansielle leasingaktiver 466.753

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	150.000	88.429	238.429
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-29.959	-29.959
Bogført værdi, ultimo	150.000	58.470	208.470

Noter

	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 300.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 673.306 pr. 31.12.2018.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.