

# ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2015

## **Jørgen H. Madsen Eftf. ApS**

Tjørringparken 5, Tjørring  
7400 Herning

CVR nr. 32295584

(6. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. maj 2016

### **Dirigent**

Ulrik Husted Madsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

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

**CVR-nr.:**

32295584

**Stiftelsesdato:**

28.07.09

**Hjemsted:**

Herning Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Ulrik Husted Madsen

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

**Bank:**

Den Jyske Sparekasse  
Storegade 5  
7330 Brande

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. april 2016

### **Direktion:**

Ulrik Husted Madsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Jørgen H. Madsen Eftf. ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på kr. 5.724 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 29. april 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er godsførsel samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, og har været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

# 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. Udskudt 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Leasingaktiver 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der forventes en scrapværdi på materielle anlægsaktiver på i alt kr. 100.000.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. 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.

Der forventes en scarpværdi på leasede anlægsaktiver på i alt kr. 134.610.

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

#### Tilgodehavender

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

# Anvendt regnskabspraksis

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## **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 for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.370.835	1.202.161
Lønninger	-872.764	-847.593
Pensioner	-117.735	-113.600
Andre omkostninger til social sikring	-23.609	-23.431
Andre personaleomkostninger	-6.247	-10.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-212.159	-181.906
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>138.321</b>	<b>25.461</b>
Andre finansielle indtægter	521	274
Andre finansielle omkostninger	-33.119	-28.731
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>105.723</b>	<b>-2.996</b>
1. Skat af årets resultat	-23.354	-622
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>82.369</b>	<b>-3.618</b>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>		
<b>Årets resultat</b>	<b>82.369</b>	<b>-3.618</b>
Overført fra sidste år	97.247	100.865
<b>Til disposition</b>	<b>179.616</b>	<b>97.247</b>
Udbytte	-20.000	0
<b>Overført til næste år</b>	<b>159.616</b>	<b>97.247</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.537.887</u>	<u>507.046</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.537.887</b></u>	<u><b>507.046</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.537.887</b></u>	<u><b>507.046</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	158.289	161.615
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	3.921
Andre tilgodehavender	2.636	2.636
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.724	5.249
Periodeafgrænsningsposter	<u>16.339</u>	<u>18.662</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>188.988</b></u>	<u><b>192.083</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>146.191</u>	<u>117.884</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>146.191</b></u>	<u><b>117.884</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>335.179</b></u>	<u><b>309.967</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.873.066</b></u>	<u><b>817.013</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	150.000	150.000
Overført overskud	159.616	97.247
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>309.616</u></b>	<b><u>247.247</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	68.550	45.175
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>68.550</u></b>	<b><u>45.175</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.017.146	151.847
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.017.146</u></b>	<b><u>151.847</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	187.772	102.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.743	52.508
Anden gæld	223.239	218.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret	20.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>477.754</u></b>	<b><u>372.744</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>1.494.900</u></b>	 <b><u>524.591</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>1.873.066</u></b>	 <b><u>817.013</u></b>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-2.079
Regulering af tidl. års skat	21	21
Regulering af eventualskatter	-23.375	1.436
	<u><b>-23.354</b></u>	<u><b>-622</b></u>

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 2. Materielle anlægsaktiver

##### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.269.140
Tilgang	1.418.000
Afgang	-775.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>1.912.140</b></u>

##### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-762.094
Korrektion afhændede	595.000
Årets af- og nedskrivninger	-207.159
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-374.253</b></u>

**Bogført værdi, ultimo** **1.537.887**

Heraf finansielle leasingaktiver 1.359.528

#### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 9,05%.

#### 4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

## Noter

	2015	2014
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Leasingforpligtelser	339.035	0
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse, Brande er stillet følgende sikkerheder: virksomhedspant for et beløb af kr. 300.000		
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		