

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2016

Jørgen H. Madsen Eftf. ApS

Tjørringparken 5, Tjørring
7400 Herning

CVR nr. 32295584

(7. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. maj 2017

Dirigent

Ulrik Husted Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. maj 2017

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 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

En kapitalejer har i årets løb lånt kr. 5.724 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 9. maj 2016, jf. årsregnskabets note 3. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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 5. maj 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

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 2016 et underskud før skat på kr. -67.199.

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 2016 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 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 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

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	100.000

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	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 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.336.932	1.370.835
1. Personaleomkostninger	-1.024.106	-1.020.355
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-335.506</u>	<u>-212.159</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-22.680</u>	<u>138.321</u>
Andre finansielle indtægter	33	521
Andre finansielle omkostninger	<u>-44.552</u>	<u>-33.119</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-67.199</u>	<u>105.723</u>
Skat af årets resultat	<u>14.473</u>	<u>-23.354</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-52.726</u></u>	<u><u>82.369</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.000
Overført resultat	<u>-52.726</u>	<u>62.369</u>
Disponeret i alt	<u><u>-52.726</u></u>	<u><u>82.369</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.202.381	1.537.887
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.202.381</u>	<u>1.537.887</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.202.381</u>	<u>1.537.887</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.152	158.289
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Andre tilgodehavender	0	2.636
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.724
Periodeafgrænsningsposter	16.339	16.339
Tilgodehavender i alt	<u>198.491</u>	<u>188.988</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	235.921	146.191
Likvide beholdninger i alt	<u>235.921</u>	<u>146.191</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>434.412</u>	<u>335.179</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.636.793</u>	<u>1.873.066</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
5. Anpartskapital	150.000	150.000
Overført overskud	106.890	159.616
Egenkapital i alt	<u>256.890</u>	<u>309.616</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	39.854	68.550
Hensatte forpligtelser i alt	<u>39.854</u>	<u>68.550</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	821.526	1.017.146
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>821.526</u>	<u>1.017.146</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	195.620	187.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.609	46.743
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1	0
Selskabsskat	12.223	0
Anden gæld	241.070	223.239
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.523</u>	<u>477.754</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.340.049</u>	 <u>1.494.900</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.636.793</u>	 <u>1.873.066</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8. Eventualforpligtelser

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
Lønninger	880.312	872.764
Pensioner	112.860	117.735
Andre omkostninger til social sikring	19.239	23.609
Andre personaleomkostninger	11.695	6.247
	1.024.106	1.020.355

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	1.912.140
Anskaffelsessum, ultimo	1.912.140
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-469.253
Korrektion afhændede	95.000
Årets af- og nedskrivninger	-335.506
Af- og nedskrivninger, ultimo	-709.759
Bogført værdi, ultimo	1.202.381
Heraf finansielle leasingaktiver	1.053.630

- 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**
Anpartshaverlånet er indfriet den 9. maj 2016.

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	150.000	159.616	309.616
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-52.726	-52.726
Bogført værdi, ultimo	150.000	106.890	256.890

5. Anpartskapital

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

	2016	2015
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	181.047	339.035

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 330.903 pr. 31.12.2016.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Eventualforpligtelser

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