

**Jørgen H. Madsen Eftf. ApS**

Tjørringparken 5, 7400 Herning

CVR-nr. 32 29 55 84

**Årsrapport for 2021**

12. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2022

---

Ulrik Husted Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. april 2022

**Direktionen**

Ulrik Husted Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jørgen H. Madsen Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 29. april 2022

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Jørgen H. Madsen Eftf. ApS Tjørringparken 5 7400 Herning
	CVR-nr.: 32 29 55 84
	Stiftet: 28. juli 2009
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Ulrik Husted Madsen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

### Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør 50% af den nominelle anpartskapital, svarende til nominelt TDKK. Ovennævnte vedrører køb af egne anparter fra en medarbejder, der har opsagt sin stilling hos virksomheden. Købesummen udgør TDKK 75.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>287.603</b>	<b>365.172</b>
Distributionsomkostninger		-6.808	-13.569
Administrationsomkostninger		-109.032	-85.544
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>171.763</b>	<b>266.059</b>
Andre finansielle omkostninger		-26.197	-17.146
<b>Resultat før skat</b>		<b>145.566</b>	<b>248.913</b>
Skat af årets resultat	1	-36.151	-55.706
<b>Årets resultat</b>		<b>109.415</b>	<b>193.207</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Overført resultat		-4.985	80.207
		<b>109.415</b>	<b>193.207</b>

**Balance pr. 31. december**

<b>Aktiver</b>	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.896	414.764
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>339.896</b>	<b>414.764</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>339.896</b>	<b>414.764</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.734	182.188
Tilgodehavende selskabsskat	64.648	11.904
Udsudte skatteaktiver	0	9.436
Andre tilgodehavender	33.916	11.995
<b>Tilgodehavender</b>	<b>284.298</b>	<b>215.523</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>320.142</b>	<b>408.136</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>604.440</b>	<b>623.659</b>
<b>Aktiver</b>	<b>944.336</b>	<b>1.038.423</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		127.665	132.650
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>282.065</b>	<b>285.650</b>
Hensættelse til udskudt skat	2	15.380	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>15.380</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter		23.046	186.416
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>23.046</b>	<b>186.416</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		158.033	152.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.900	85.414
Anden gæld		350.912	328.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>623.845</b>	<b>566.357</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>646.891</b>	<b>752.773</b>
<b>Passiver</b>		<b>944.336</b>	<b>1.038.423</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Personaleforhold	5		

**Egenkapital 1. januar - 31. december**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	40.000	132.650	113.000	285.650
Betalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-4.985	114.400	109.415
Egenkapital pr. 31. december	<u>40.000</u>	<u>127.665</u>	<u>114.400</u>	<u>282.065</u>

## Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2020 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.352	46.096
Regulering af udskudt skat	24.816	9.618
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-17	-8
	<u>36.151</u>	<u>55.706</u>
<b>2 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets aktiver.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 108.391, er finansieret ved finansiel leasing.		
<b>5 Personaleforhold</b>		
Antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen H. Madsen Eftf. ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af repræsentation mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	18%

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ulrik Husted Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-422949448735

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-30 06:31:38 UTC

NEM ID 

## Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:97550884

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-04-30 06:40:16 UTC

NEM ID 

## Ulrik Husted Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-422949448735

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-30 07:04:13 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X7FKN-QZN3H-KG134-1HIEK-PB6G3-F3XUI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>