

# **K. MADSEN TRANSPORT ApS**

Tyvstedvej 7  
9500 Hobro

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/11/2019**

---

**Bjørn Madsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** K. MADSEN TRANSPORT ApS  
Tyvstedvej 7  
9500 Hobro

CVR-nr: 33073623  
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor** B.C. REVISION  
Kløvervej 26  
9440 Aabybro  
DK Danmark

CVR-nr: 45556158  
P-enhed: 1001870854

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for K. Madsen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

B.C. Revision har assisteret med bogføringen, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hobro, den 22/11/2019

## Direktion

Bjørn Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i K. Madsen Transport ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for K. Madsen Transport ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, 22/11/2019

Bjarne Jørn Christensen , mne112

Reg. revisor

B.C. REVISION

CVR-nr.: 45556158

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## GENERELT

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

"Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid år	Restværdier procenter
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 til 7 år	0 - 20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet ”Nedskrivning af anlægsaktiver”.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 13.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Andre finansielle indtægter

Under finansielle indtægter indregnes renteindtægter

## Øvrige finansielle omkostninger

Under øvrige finansielle omkostninger indregnes renteomkostninger m.v.

## Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

## **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita på de af selskabet indgåede leasingaftaler.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.



## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

## **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

## **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultat-opgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.020.581</b>	<b>3.649.879</b>
Personaleomkostninger .....		-3.449.880	-3.084.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-564.627	-455.980
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>6.074</b>	<b>109.164</b>
Andre finansielle indtægter .....		100	5.438
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.606	-24.417
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-18.432</b>	<b>90.185</b>
Skat af årets resultat .....		2.480	-21.732
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-15.952</b>	<b>68.453</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-15.952	68.453
<b>I alt</b> .....		<b>-15.952</b>	<b>68.453</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.021.538	1.595.508
Indretning af lejede lokaler .....		14.107	11.040
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.035.645</b>	<b>1.606.548</b>
Deposita .....		40.000	130.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.075.645</b>	<b>1.736.548</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		184.418	65.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>184.418</b>	<b>65.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.102.687	1.226.173
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		79.853	47.413
Tilgodehavende skat .....		22.000	0
Andre tilgodehavender .....		61.528	187.500
Periodeafgrænsningsposter .....		209.358	133.447
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.475.426</b>	<b>1.594.533</b>
Likvide beholdninger .....		22.897	111.829
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.682.741</b>	<b>1.771.362</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.758.386</b>	<b>3.507.910</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		1.626.290	1.642.242
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.776.290</b>	<b>1.792.242</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		97.851	100.331
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>97.851</b>	<b>100.331</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		658.171	266.633
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>658.171</b>	<b>266.633</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		214.290	438.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		465.507	334.833
Skyldig selskabsskat .....		0	3.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		546.277	571.612
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.226.074</b>	<b>1.348.704</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.884.245</b>	<b>1.615.337</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.758.386</b>	<b>3.507.910</b>

# Noter

## 1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for transportsektoren samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Hobro. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtigelse t.DKK 8.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	8