



## **Madsen MX Service ApS**

**Karisevej 42  
4690 Haslev**

**CVR-nr. 35 38 05 74**

**Årsrapport for 2015/16  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. november 2016

---

Morten Madsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Madsen MX Service 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 22. november 2016

### Direktion

Morten Madsen  
direktør



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Madsen MX Service ApS  
Karisevej 42  
4690 Haslev

CVR-nr.: 35 38 05 74  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Faxe

### Direktion

Morten Madsen, direktør

### Regnskab og rådgivning

Algade Revision ApS  
Algade 33, 1. sal  
4000 Roskilde



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af motorcrosscykler, dele og udstyr, import af dele fra USA samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 59.896, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 80.878.

### **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

Årsrapporten for Madsen MX Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>289.265</b>	<b>103.553</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-208.621</u>	<u>-186.153</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>80.644</b>	<b>-82.600</b>
Finansielle indtægter		337	432
Finansielle omkostninger		<u>-1.727</u>	<u>-10.397</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>79.254</b>	<b>-92.565</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-19.358</u>	<u>21.373</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>59.896</u></b>	<b><u>-71.192</u></b>
Overført resultat		<u>59.896</u>	<u>-71.192</u>
		<b><u>59.896</u></b>	<b><u>-71.192</u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>318.396</u>	<u>267.940</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>318.396</u></b>	<b><u>267.940</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.020	94.626
Udskudt skatteaktiv		<u>38.336</u>	<u>25.486</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>126.356</u></b>	<b><u>120.112</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>77.293</u></b>	<b><u>54.473</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>522.045</u></b>	<b><u>442.525</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>522.045</u></u></b>	<b><u><u>442.525</u></u></b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		878	-59.018
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>80.878</u></b>	<b><u>20.982</u></b>
Selskabsskat		33.367	4.113
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>33.367</u></b>	<b><u>4.113</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.231	85.870
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		227.601	283.000
Selskabsskat		4.113	3.945
Anden gæld		63.855	44.615
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>407.800</u></b>	<b><u>417.430</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>441.167</u></b>	<b><u>421.543</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>522.045</u></b>	<b><u>442.525</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	138.827	82.387	
Andre omkostninger til social sikring	3.770	2.822	
Andre personaleomkostninger	66.024	100.944	
	<u><b>208.621</b></u>	<u><b>186.153</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	32.208	4.113	
Årets udskudte skat	-12.850	-25.486	
	<u><b>19.358</b></u>	<u><b>-21.373</b></u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-59.018	20.982
Årets resultat	0	59.896	59.896
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>878</b></u>	<u><b>80.878</b></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	4.113	33.367	0	0
	<b>4.113</b>	<b>33.367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.