

**Michael Madsen ApS**

Truevejen 3  
9500 Hobro

**CVR-nummer:36 46 91 61**

**ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. juli 2019

Michael Madsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Michael Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

True, den 1. juli 2019

### **Direktion**

Michael Madsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Michael Madsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Madsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Løgstør, den 1. juli 2019

**SKODA & PARTNER** - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda  
Registreret revisor  
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>         | Michael Madsen ApS<br>Truevejen 3<br>9500 Hobro  |
|                          | CVR-nr.: 36 46 91 61   |
|                          | Stiftet: 18. december 2014   |
|                          | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b>         | Michael Madsen   |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Jutlander Bank   |
| <b>Revisor</b>           | SKODA & PARTNER<br>Registreret revisionsanpartsselskab<br>Sønderport 2 A<br>9670 Løgstør |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes<br>på selskabets adresse.                             |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre nedbrydningsarbejder og dermed beslægtet virksomhed.

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

Der henvises til resultatopgørelse og balance vedr. den økonomiske udvikling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Michael Madsen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 kr.            |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Hensatte forpligtelser**

#### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>688.028</b> | <b>448.882</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....   | 443.169-       | 454.413-       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | 111.595-       | 56.301-        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>133.264</b> | <b>61.832-</b> |
| Andre finansielle indtægter .....   | 54             | 0              |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      | 607-           | 63-            |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>132.711</b> | <b>61.895-</b> |
| 2 Skat af årets resultat .....  | 29.290-        | 13.575         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>103.421</b> | <b>48.320-</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                    |                |                |
| Overført resultat .....   | 103.421        | 48.320-        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>103.421</b> | <b>48.320-</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| 3 Produktionsanlæg og maskiner .....              | 416.413          | 490.008          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>416.413</b>   | <b>490.008</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>416.413</b>   | <b>490.008</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 64.233           | 390.962          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 100.000          | 0                |
| Andre tilgodehavender .....                       | 28.610           | 54.000           |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 0                | 2.050            |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>192.843</b>   | <b>447.012</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>425.696</b>   | <b>131.756</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>618.539</b>   | <b>578.768</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.034.952</b> | <b>1.068.776</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....                        | 796.075          | 692.654          |
| <b>4 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>846.075</b>   | <b>742.654</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....             | 3.850            | 0                |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>            | <b>3.850</b>     | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 58.670           | 48.861           |
| Anden gæld .....                               | 126.357          | 163.755          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....  | 0                | 113.506          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>185.027</b>   | <b>326.122</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                | <b>185.027</b>   | <b>326.122</b>   |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>1.034.952</b> | <b>1.068.776</b> |

## NOTER

|  | 2018           | 2017                            |
|--|----------------|---------------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                |                                 |
| Lønninger .....                                | 418.864        | 418.864                         |
| Andre omkostninger til social sikring .....    | 24.305         | 35.549                          |
|  | <u>443.169</u> | <u>454.413</u>                  |
| Antal gennemsnitlig ansatte 1 person begge år. |                |                                 |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                |                                 |
| Beregnet skat af årets resultat.....           | 23.390         | 0                               |
| Regulering af udskudt skat.....                | 5.900          | 13.575-                         |
|  | <u>29.290</u>  | <u>13.575-</u>                  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                | Produktionsanlæg<br>og maskiner |
| Kostpris, primo.....                           |                | 557.975                         |
| Tilgang i årets løb.....                       |                | 38.000                          |
|  |                | <u>595.975</u>                  |
| Kostpris 31. december 2018                     |                | 595.975                         |
| Af-/nedskrivninger, primo.....                 |                | 67.967-                         |
| Årets af-/nedskrivninger.....                  |                | 111.595-                        |
|  |                | <u>179.562-</u>                 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2018           |                | 179.562-                        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>     |                | <u><b>416.413</b></u>           |

NOTER

|                         | Primo          | Forslag til<br>resultatdisponer-<br>ing | Ultimo         |
|-------------------------|----------------|---|----------------|
| <b>4 Egenkapital</b>    |                |   |                |
| Virksomhedskapital..... | 50.000         | 0                                       | 50.000         |
| Overført resultat ..... | 692.654        | 103.421                                 | 796.075        |
|                         | <u>742.654</u> | <u>103.421</u>                          | <u>846.075</u> |