

---

# ***Vagn Madsen ApS***

Parallelvej 78, 6960 Hvide Sande

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 82 03 50 28

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /1 2017

Karsten Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Vagn Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 2. januar 2017

## Direktion

Karsten Nygaard Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vagn Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vagn Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Ethiske 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.

Skjern, den 2. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Vagn Madsen ApS  
Parallelvej 78  
6960 Hvide Sande

CVR-nr.: 82 03 50 28  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

**Direktion**

Karsten Nygaard Madsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern

**Pengeinstitut**

Vestjysk Bank  
Bredgade 4  
6960 Hvide Sande

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med møbler og tæpper.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 405.079, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.860.467.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.322.175</b>	<b>2.256.738</b>
Personaleomkostninger	1	-1.611.529	-1.479.007
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>710.646</b>	<b>777.731</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-175.610	-164.184
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>535.036</b>	<b>613.547</b>
Finansielle indtægter		250	187
Finansielle omkostninger		-15.566	-26.920
<b>Resultat før skat</b>		<b>519.720</b>	<b>586.814</b>
Skat af årets resultat	3	-114.641	-137.269
<b>Årets resultat</b>		<b>405.079</b>	<b>449.545</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	301.679	348.345
	<b>405.079</b>	<b>449.545</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		2.387.763	2.515.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.306	357.153
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.732.069</b>	<b>2.872.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.732.069</b>	<b>2.872.688</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.405.987</b>	<b>1.460.132</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.989	174.519
Andre tilgodehavender		14.000	13.700
<b>Tilgodehavender</b>		<b>165.989</b>	<b>188.219</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>741.784</b>	<b>633.932</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.313.760</b>	<b>2.282.283</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.045.829</b>	<b>5.154.971</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.632.067	3.330.388
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	5	<b>3.860.467</b>	<b>3.556.588</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	37.100	21.600
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>37.100</b>	<b>21.600</b>
Gæld til realkreditinstitutter		307.529	532.462
<b>Langfristet gæld</b>		<b>307.529</b>	<b>532.462</b>
Gæld til realkreditinstitutter		240.500	254.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.493	162.143
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.154	1.288
Selskabsskat		69.931	225.916
Anden gæld		393.655	400.050
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>840.733</b>	<b>1.044.321</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.148.262</b>	<b>1.576.783</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.045.829</b>	<b>5.154.971</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.479.499	1.346.886
Pensioner	109.464	110.337
Andre omkostninger til social sikring	22.566	21.784
	<u><b>1.611.529</b></u>	<u><b>1.479.007</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	175.610	171.302
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-7.118
	<u><b>175.610</b></u>	<u><b>164.184</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	99.154	114.469
Årets udskudte skat	15.500	22.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-13	0
	<u><b>114.641</b></u>	<u><b>137.269</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	3.584.808	842.814
Kostpris 30. september	3.584.808	842.814
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.069.273	485.661
Årets afskrivninger	127.772	12.847
Ned- og afskrivninger 30. september	1.197.045	498.508
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>2.387.763</b>	<b>344.306</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.330.388	101.200	3.556.588
Ordinært udbytte på egne aktier	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	301.679	103.400	405.079
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>3.632.067</b>	<b>103.400</b>	<b>3.860.467</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	41.100	27.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-900	-900
Låneomkostninger	-3.100	-4.500
	<b>37.100</b>	<b>21.600</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.387.763	2.515.535
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser, herunder afgivne garantier på TDKK 424:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.800, der giver pant i grunde og bygninger	2.387.763	2.515.535
--	-----------	-----------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vagn Madsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

# Regnskabspraksis

## 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 indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger

25 år

# Regnskabspraksis

Driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Egenkapital

### Udbytte

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

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

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