
PER MADSEN ApS

CVR-nr.: 26859247

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/01/2024

Per Walther Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PER MADSEN ApS
Klaksvej 13
4262 Sandved

CVR-nr.: 26859247
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Bankforbindelse SparNord

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for PER MADSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sandved, den 05/01/2024

Direktion

Per Walther Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Per Madsen ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Per Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410 (ajourført).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), 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.

Dalmose, den 05/01/2024

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 39473321
Dennis Rehhof Malle, mne17412
Registreret revisor FDR

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive vognmandsvirksomhed og udførelse af skovarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som tilfredsstillende.

Årets resultat udgør kr. 255.389 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.989.804 og en egenkapital på kr. 1.136.563.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Brutto resultat

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder lønninger til personale, drift af driftsmateriel, fremmed arbejde samt køb af materialer og håndværktøj.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til reklame og marketing, lokaleomkostninger samt kontor- og administrationsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste på afhændet anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab på afhændet anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22%, svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat note oplyses.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

	år	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	Konkret vurdering

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab på driftsmidler medtages under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		744.070	911.698
Administrationsomkostninger		-204.087	-236.752
Andre driftsomkostninger		-192.754	-131.280
Resultat af ordinær primær drift		347.229	543.666
Andre finansielle indtægter		497	0
Øvrige finansielle omkostninger		-20.209	-31.917
Ordinært resultat før skat		327.517	511.749
Skat af årets resultat	1	-72.128	-112.831
Årets resultat		255.389	398.918
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	112.000
Overført resultat		255.389	286.918
I alt		255.389	398.918

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.003.380	871.287
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.003.380	871.287
Andre tilgodehavender		512.600	12.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		512.600	12.600
Anlægsaktiver i alt		1.515.980	883.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		439.981	169.662
Tilgodehavende skat		15.000	19.000
Andre tilgodehavender		181	146.271
Periodeafgrænsningsposter		18.662	0
Tilgodehavender i alt		473.824	334.933
Omsætningsaktiver i alt		473.824	334.933
AKTIVER I ALT		1.989.804	1.218.820

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.011.563	756.174
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		1.136.563	881.174
Hensættelse til udskudt skat		274.104	201.976
Hensatte forpligtelser i alt		274.104	201.976
Gæld til banker		373.369	69.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		205.768	66.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		579.137	135.670
Gældsforpligtelser i alt		579.137	135.670
PASSIVER I ALT		1.989.804	1.218.820

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	72.128	112.831
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>72.128</u>	<u>112.831</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og skattemæssigt underskud til fremførelse vil udløse en skat på kr. 274.104 ved 22% i selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg m.v. kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.299.960	1.941.775
Tilgang	392.255	711.571
Afgang	-135.500	-1.353.386
Kostpris ultimo	1.556.715	1.299.960
Opskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	428.673	327.566
Årets afskrivning	192.754	131.280
Tilbageførelse ved afgang	-68.092	-30.173
Af- og nedskrivning ultimo	553.335	428.673
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.003.380	871.287

Salg af aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. 682.592.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er indgået leasingsaftale med Nordania Finans vedrørende VW Amarok DC Aventura med en resterende leasingforpligtelse på kr. 39.354 samt en scrapværdi på kr. 95.000 med udløb 31/5 2024.

Der er indgået leasingsaftale med Jyske Finans vedrørende Volvo ECR 145EL med en resterende leasingforpligtelse på kr. 306.211 samt en scrapværdi på kr. 875.000 med udløb 31/3 2026.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår er 1 og sidste regnskabsår 1.