

PER MADSEN ApS

CVR-nr.: 26859247

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

22/12/2021

Per Walther Madsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/10/2020 - 30/09/2021
Bankforbindelse	SparNord

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 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 06/12/2021

Direktion

Per Walther Madsen

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 2020 – 30. september 2021 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.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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, 06/12/2021

Dennis Rehhof Malle , mne17412
Godkendt revisor FDR
DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som tilfredsstillende ud fra årets omstændigheder med nedbrud af driftsmateriel som har resulteret i at arbejdet har stået stille i 3 måneder i højsæsonen. Under de forudsætninger vurderes årets resultat som bedre end forventet.

Årets resultat udgør kr. -205.258 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.054.704 og en egenkapital på kr. 594.256.

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 rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		236.170	393.258
Administrationsomkostninger		-146.215	-154.173
Andre driftsomkostninger		-219.454	-163.340
Resultat af ordinær primær drift		-129.499	75.745
Øvrige finansielle omkostninger		-57.438	-43.068
Ordinært resultat før skat		-186.937	32.677
Skat af årets resultat	1	-18.321	-6.615
Årets resultat		-205.258	26.061
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	113.000
Overført resultat		-205.258	-86.939
I alt		-205.258	26.061

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.614.209	540.177
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.614.209	540.177
Andre tilgodehavender		12.600	438.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.600	438.600
Anlægsaktiver i alt		1.626.809	978.777
Råvarer og hjælpematerialer		89.133	159.500
Varebeholdninger i alt		89.133	159.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.426	0
Tilgodehavende skat		6.148	0
Andre tilgodehavender		303.188	386.268
Periodeafgrænsningsposter		0	145.000
Tilgodehavender i alt		338.762	531.268
Omsætningsaktiver i alt		427.895	690.768
AKTIVER I ALT		2.054.704	1.669.545

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		469.256	674.514
Forslag til udbytte		0	113.000
Egenkapital i alt		594.256	912.514
Hensættelse til udskudt skat		89.145	70.824
Hensatte forpligtelser i alt		89.145	70.824
Skyldig selskabsskat		0	17.876
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	17.876
Gæld til banker		927.507	400.444
Skyldig selskabsskat		0	18.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		443.796	249.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.371.303	668.331
Gældsforpligtelser i alt		1.371.303	686.207
PASSIVER I ALT		2.054.704	1.669.545

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktuel skat	0	27.522
Ændring af udskudt skat	18.321	-19.929
Regulering vedrørende tidligere år	0	-978
	18.321	6.615

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og skattemæssigt underskud til fremførsel vil udløse en skat på kr. 89.145 ved 22% i selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg m.v. kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.131.575	1.532.141
Tilgang	1.325.486	246.698
Afgang	-515.286	-647.264
Kostpris ultimo	1.941.775	1.131.575
Opskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	591.398	507.322
Årets afskrivning	122.357	103.485
Tilbageførsel ved afgang	-386.189	-19.409
Af- og nedskrivning ultimo	327.566	591.398
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.614.209	540.398

Salg af aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. - 97.097.

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. 174.282 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. 503.775 samt en scrapværdi på kr. 87.400 med udløb 31/7 2025

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1

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