

PER MADSEN ApS

CVR-nr.: 26859247

Klaksvej 13
4262 Sandved

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

04/01/2023

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: 01/10/2021 - 30/09/2022
Bankforbindelse	SparNord

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 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 20/12/2022

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 2021 – 30. september 2022 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 regnskabsaflæggelse 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 revisorerets 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 20/12/2022

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

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.

Årets resultat udgør kr. 398.918 Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.218.820 og en egenkapital på kr. 881.174.

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. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		911.698	236.170
Administrationsomkostninger		-236.752	-146.215
Andre driftsomkostninger		-131.280	-219.454
Resultat af ordinær primær drift		543.666	-129.499
Øvrige finansielle omkostninger		-31.917	-57.438
Ordinært resultat før skat		511.749	-186.937
Skat af årets resultat	1	-112.831	-18.321
Årets resultat		398.918	-205.258
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		112.000	0
Overført resultat		286.918	-205.258
I alt		398.918	-205.258

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		871.287	1.614.209
Materielle anlægsaktiver i alt	2	871.287	1.614.209
Andre tilgodehavender		12.600	12.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.600	12.600
Anlægsaktiver i alt		883.887	1.626.809
Råvarer og hjælpematerialer		0	89.133
Varebeholdninger i alt		0	89.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.662	29.426
Tilgodehavende skat		19.000	6.148
Andre tilgodehavender		146.271	303.188
Tilgodehavender i alt		334.933	338.762
Omsætningsaktiver i alt		334.933	427.895
AKTIVER I ALT		1.218.820	2.054.704

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		756.174	469.256
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		881.174	594.256
Hensættelse til udskudt skat		201.976	89.145
Hensatte forpligtelser i alt		201.976	89.145
Gæld til banker		69.298	927.507
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.372	443.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		135.670	1.371.303
Gældsforpligtelser i alt		135.670	1.371.303
PASSIVER I ALT		1.218.820	2.054.704

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	112.831	18.321
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	112.831	18.321

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og skattemæssigt underskud til fremførsel vil udløse en skat på kr. 201.976 ved 22% i selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg m.v. kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.941.775	1.131.575
Tilgang	711.571	1.325.486
Afgang	-1.353.386	-515.286
Kostpris ultimo	1.299.960	1.941.775
Opskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	327.566	591.398
Årets afskrivning	131.280	122.357
Tilbageførsel ved afgang	-30.173	-386.189
Af- og nedskrivning ultimo	428.673	327.566
Regnskabsmæssig værdi ultimo	871.287	1.614.209

Salg af aktiver forskellig fra regnskabsmæssig værdi kr. 791.787.

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. 106.818 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. 369.435 samt en scrapværdi på kr. 87.400 med udløb 31/7 2025

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1

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