

Entreprenør Svend Erik Madsen A/S

Baldersvej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 19 74 62 40

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2024.

Anders Peter Hegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 5. februar 2024

Direktion

Anders Peter Hegaard

Bestyrelse

Anders Peter Hegaard

Birgitte Hegaard

Andreas Holm Hegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenør Svend Erik Madsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 5. februar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør Svend Erik Madsen A/S Baldersvej 8 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 19 74 62 40
	Stiftet: 20. november 1996
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Anders Peter Hegaard Birgitte Hegaard Andreas Holm Hegaard
Direktion	Anders Peter Hegaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Heegaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning og leasing af entreprenørmateriel samt beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, udviser et resultat på 122.242 kr. mod 50.259 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 8.171.246 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenør Svend Erik Madsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	140.287	182.208
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-145.105	-228.919
Driftsresultat	-4.818	-46.711
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	135.692	169.143
Andre finansielle indtægter	67.858	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-40.989	-59.087
Resultat før skat	157.743	63.345
Skat af årets resultat	-35.501	-13.086
Årets resultat	122.242	50.259
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
Overføres til overført resultat	122.242	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.949.741
Disponeret i alt	122.242	50.259

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	2.174.372	2.113.952
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.174.372</u>	<u>2.113.952</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.174.372</u>	<u>2.113.952</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.111.730	6.734.029
Udskudte skatteaktiver	<u>108.000</u>	<u>111.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.219.730</u>	<u>6.845.029</u>
Likvide beholdninger	<u>5.526.404</u>	<u>5.881.942</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.746.134</u>	<u>12.726.971</u>
Aktiver i alt	<u>11.920.506</u>	<u>14.840.923</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	7.171.246	7.049.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.000.000
Egenkapital i alt	8.171.246	14.049.004
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.663	52.908
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.620.632	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	32.501	724.086
Anden gæld	25.464	9.925
Periodeafgrænsningsposter	0	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.749.260	791.919
Gældsforpligtelser i alt	3.749.260	791.919
Passiver i alt	11.920.506	14.840.923

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	12.998.745	0	13.998.745
Overført ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-5.949.741</u>	<u>6.000.000</u>	<u>50.259</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	7.049.004	6.000.000	14.049.004
Udbetalt udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Overført ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>122.242</u>	<u>0</u>	<u>122.242</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>7.171.246</u>	<u>0</u>	<u>8.171.246</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	40.989	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>59.087</u>
	<u>40.989</u>	<u>59.087</u>

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	6.030.855	6.030.855
Tilgang i årets løb	<u>205.525</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>6.236.380</u>	<u>6.030.855</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.916.903	-3.687.984
Årets afskrivninger	<u>-145.105</u>	<u>-228.919</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.062.008</u>	<u>-3.916.903</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.174.372</u>	<u>2.113.952</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 0 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 312 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.105 t.kr. til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 871 t.kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 1.500 t.kr. for tilknyttet virksomheds driftskredit i pengeinstitut. Driftskreditten udgør en gæld på 0 t.kr. pr. 30. september 2023

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Heegaard Holding ApS, CVR-nr. 27 33 96 70, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 12:22:19
Underskrevet med MitID



Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Direktør
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 12:22:19
Underskrevet med MitID



Andreas Holm Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Andreas Holm Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 1a12c32e-fb0b-4c95-9356-2bf4be771c09
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 11:16:59
Underskrevet med MitID



Birgitte Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgitte Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: e3c8dd5f-ba8e-49b1-9b63-9568a116cf31
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 12:38:23
Underskrevet med MitID



Lars Fogtmann Juelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Fogtmann Juelsen
Revisor
ID: 3bddbf0a-68f3-492e-8c7d-85948630d932
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 12:42:09
Underskrevet med MitID



Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Dirigent
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 07-02-2024 kl.: 09:26:33
Underskrevet med MitID

