
Niels H. Madsen ApS

Liljebrovej 1, Vesterbæk, 6800 Varde

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 70 40 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/9 2017

Niels H. Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 2017 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Niels H. Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vesterbæk, den 6. september 2017

Direktion

Niels Hvam Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Niels H. Madsen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels H. Madsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 6. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels H. Madsen ApS
Liljebrovej 1, Vesterbæk
6800 Varde

Telefon: 75 26 40 94

CVR-nr.: 25 70 40 02

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Niels Hvam Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
Telefax 76 12 45 10
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank
Kærgårdsvej 12, Nordenskov
6800 Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive håndværk og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 105.237, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 355.543.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.668.210	2.211.661	2.488.264
Personaleomkostninger	1	-1.411.454	-1.948.557	-2.350.851
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-102.134	-105.102	-93.020
Resultat før finansielle poster		154.622	158.002	44.393
Finansielle omkostninger		-18.646	-25.922	-32.957
Resultat før skat		135.976	132.080	11.436
Skat af årets resultat	3	-30.739	-29.128	4.822
Årets resultat		105.237	102.952	16.258

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		105.000	100.200	70.000
Overført resultat		237	2.752	-53.742
		105.237	102.952	16.258

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		621.746	723.880	699.642
Materielle anlægsaktiver	4	621.746	723.880	699.642
Anlægsaktiver		621.746	723.880	699.642
Varebeholdninger		33.538	57.104	34.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.062	426.740	954.118
Igangværende arbejder for fremmed regning		104.090	104.484	201.263
Periodeafgrænsningsposter		45.669	51.092	45.617
Tilgodehavender		447.821	582.316	1.200.998
Likvide beholdninger		102.587	1.100	1.100
Omsætningsaktiver		583.946	640.520	1.237.082
Aktiver		1.205.692	1.364.400	1.936.724

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000	250.000
Overført resultat		543	306	-2.446
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.000	100.200	70.000
Egenkapital	5	355.543	350.506	317.554
Hensættelse til udskudt skat		106.153	117.280	126.256
Hensatte forpligtelser		106.153	117.280	126.256
Kreditinstitutter		0	52.907	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	52.907	0
Kreditinstitutter		0	273.056	43.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.743	183.016	843.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		142.009	94.602	175.719
Selskabsskat		41.866	38.104	0
Anden gæld		322.378	254.929	430.257
Kortfristede gældsforpligtelser		743.996	843.707	1.492.914
Gældsforpligtelser		743.996	896.614	1.492.914
Passiver		1.205.692	1.364.400	1.936.724
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Nærtstående parter	7			
Anvendt regnskabspraksis	8			

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.181.819	1.623.686	1.886.228
Pensioner	120.542	176.223	270.218
Andre omkostninger til social sikring	78.375	128.612	130.848
Andre personaleomkostninger	30.718	20.036	63.557
	1.411.454	1.948.557	2.350.851
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5	6
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	102.134	105.102	95.520
Gevinst og tab ved afhændelse	0	0	-2.500
	102.134	105.102	93.020
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	41.866	38.104	0
Årets udskudte skat	-11.127	-8.976	-4.822
	30.739	29.128	-4.822

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	2.242.636
Kostpris 30. juni	2.242.636
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.518.756
Årets afskrivninger	102.134
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.620.890
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	621.746

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	306	100.200	350.506
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.200	-100.200
Årets resultat	0	237	105.000	105.237
Egenkapital 30. juni	250.000	543	105.000	355.543

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
--	-------------	-------------	-------------

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for byggerier:

Danske Andelskassers Bank har stillet garantier på DKK	128.289	7.883	17.624
--	---------	-------	--------

7 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

NM Roussthøje Holding ApS, Kirkevejen 41, 6818 Årre.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels H. Madsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 NM Rousthøje Holding ApS. 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:

Driftsmidler	7 år
--------------	------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris af det udførte arbejde i forhold til færdiggørelsesgraden.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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