
Niels H. Madsen ApS

Liljebrovej 1, Vesterbæk, 6800 Varde

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 70 40 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /10 2016

Niels H. Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vesterbæk, den 4. oktober 2016

Direktion

Niels Hvam Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Niels H. Madsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels H. Madsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 4. oktober 2016

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: 16. 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 2015/16 udviser et overskud på DKK 102.952, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 350.506.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		2.211.661	2.488.264	2.949.016
Personaleomkostninger	1	-1.948.557	-2.350.851	-2.490.982
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-105.102	-93.020	-96.648
Resultat før finansielle poster		158.002	44.393	361.386
Finansielle omkostninger		-25.922	-32.957	-48.980
Resultat før skat		132.080	11.436	312.406
Skat af årets resultat	3	-29.128	4.822	-77.655
Årets resultat		102.952	16.258	234.751

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.500	70.000	235.000
Overført resultat	2.452	-53.742	-249
	102.952	16.258	234.751

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		723.880	699.642	677.267
Materielle anlægsaktiver	4	723.880	699.642	677.267
Anlægsaktiver		723.880	699.642	677.267
Varebeholdninger		57.104	34.984	37.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		426.740	954.118	868.331
Igangværende arbejder for fremmed regning		104.484	201.263	139.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.488
Ejendomme og grunde til videresalg		0	0	511.840
Periodeafgrænsningsposter		51.092	45.617	47.970
Tilgodehavender		582.316	1.200.998	1.571.227
Likvide beholdninger		1.100	1.100	1.536
Omsætningsaktiver		640.520	1.237.082	1.610.103
Aktiver		1.364.400	1.936.724	2.287.370

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000	250.000
Overført resultat	6	6	-2.446	51.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.500	70.000	235.000
Egenkapital	5	350.506	317.554	536.296
Hensættelse til udskudt skat		117.280	126.256	131.078
Hensatte forpligtelser		117.280	126.256	131.078
Kreditinstitutter		52.907	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		52.907	0	0
Kreditinstitutter		273.056	43.238	510.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.016	843.700	474.305
Gæld til tilknyttede virksomheder		94.602	175.719	0
Selskabsskat		38.104	0	27.342
Anden gæld		254.929	430.257	607.589
Kortfristede gældsforpligtelser		843.707	1.492.914	1.619.996
Gældsforpligtelser		896.614	1.492.914	1.619.996
Passiver		1.364.400	1.936.724	2.287.370
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Ejerforhold	7			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.623.686	1.886.228	2.092.667
Pensioner	176.223	270.218	225.475
Andre omkostninger til social sikring	128.612	130.848	128.791
Andre personaleomkostninger	20.036	63.557	44.049
	<u>1.948.557</u>	<u>2.350.851</u>	<u>2.490.982</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.			
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	105.102	95.520	96.648
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-2.500	0
	<u>105.102</u>	<u>93.020</u>	<u>96.648</u>
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	38.104	0	27.342
Årets udskudte skat	-8.976	-4.822	50.313
	<u>29.128</u>	<u>-4.822</u>	<u>77.655</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	2.113.356
Tilgang i årets løb	<u>129.340</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.242.696</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.413.714
Årets afskrivninger	<u>105.102</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.518.816</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>723.880</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbytte for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	250.000	-2.446	70.000	317.554
Betalt ordinært udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Årets resultat	0	102.952	100.500	203.452
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>-100.500</u>	<u>0</u>	<u>-100.500</u>
Egenkapital 30. juni	<u>250.000</u>	<u>6</u>	<u>100.500</u>	<u>350.506</u>
		<u>2016</u> <u>DKK</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>	<u>2014</u> <u>DKK</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Løsøreejerpantebrev på i alt DKK 80.000, der giver pant i bil, til en samlet regnskabsmæssig værdi af	110.699	0	0
---	---------	---	---

Kontraktlige forpligtelser

Danske Andelskassers Bank har stillet garanti på DKK	7.883	17.624	54.594
--	-------	--------	--------

Noter til årsregnskabet

7 Ejerforhold

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.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Niels H. Madsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.