

Herbert Madsens Eftf. ApS

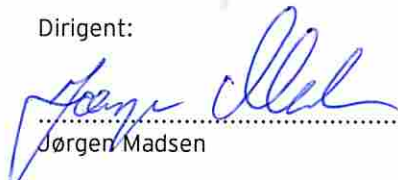
Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2018

Dirigent:


.....
Jørgen Madsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2018
Direktion:



Jørgen Madsen



Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herbert Madsens Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herbert Madsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. juli 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne24830

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Herbert Madsens Eftf. ApS
Adresse, postnr., by	Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby
CVR-nr.	25 94 92 69
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. april 2017 - 31. marts 2018
Direktion	Jørgen Madsen Flemming Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuhs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve VVS-virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017/18 udgør 4.614.033 kr. mod 6.031.876 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017/18 udviser et underskud på 36.695 kr. mod et overskud på 232.469 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2018 udviser en egenkapital på 302.154 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en udvikling i regnskabsåret 2018/2019 som i 2017/2018.

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Nettoomsætning	4.614.033	6.031.876
	Vareforbrug	-2.303.940	-3.409.302
	Andre eksterne omkostninger	-448.027	-379.530
	Bruttoresultat	1.862.066	2.243.044
2	Personaleomkostninger	-1.792.858	-1.815.741
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.558	-81.558
	Resultat før finansielle poster	-12.350	345.745
	Finansielle omkostninger	-18.931	-40.698
	Resultat før skat	-31.281	305.047
3	Skat af årets resultat	-5.414	-72.578
	Årets resultat	-36.695	232.469
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	200.000
	Overført resultat	-36.695	32.469
		-36.695	232.469

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.868	114.601
	Indretning af lejede lokaler	12.629	23.454
		<u>56.497</u>	<u>138.055</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>56.497</u>	<u>138.055</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	40.000
		<u>30.000</u>	<u>40.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	806.669	890.759
	Igangværende arbejder for fremmed regning	206.695	40.995
	Tilgodehavende selskabsskat	14.960	0
	Andre tilgodehavender	24.232	31.100
	Periodeafgrænsningsposter	49.114	36.316
		<u>1.101.670</u>	<u>999.170</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>278.373</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.131.670</u>	<u>1.317.543</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.188.167</u>	<u>1.455.598</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	177.154	213.849
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Egenkapital i alt	<u>302.154</u>	<u>538.849</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	80.178	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	371.049	397.571
	Skyldig selskabsskat	0	46.105
	Anden gæld	434.786	473.073
		<u>886.013</u>	<u>916.749</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>886.013</u>	<u>916.749</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.188.167</u>	<u>1.455.598</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2017	125.000	213.849	200.000	538.849
Overført via resultatdisponering	0	-36.695	-200.000	-236.695
Egenkapital 31. marts 2018	125.000	177.154	0	302.154

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter af udført arbejde indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet. Arbejder, der ikke er afsluttet på regnskabsafslutningstidspunktet, indregnes på grundlag af en skønnet færdiggørelsesgrad.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.581.146	1.602.362
Pensioner	126.559	133.284
Andre omkostninger til social sikring	20.744	23.434
Andre personaleomkostninger	64.409	56.661
	<u>1.792.858</u>	<u>1.815.741</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.040	64.105
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.626	8.473
	<u>5.414</u>	<u>72.578</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. april 2017	<u>247.000</u>	<u>108.250</u>	<u>355.250</u>
Kostpris 31. marts 2018	<u>247.000</u>	<u>108.250</u>	<u>355.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	<u>132.399</u>	<u>84.796</u>	<u>217.195</u>
Årets afskrivninger	<u>70.733</u>	<u>10.825</u>	<u>81.558</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	<u>203.132</u>	<u>95.621</u>	<u>298.753</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	<u>43.868</u>	<u>12.629</u>	<u>56.497</u>
 Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>	

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017/18	2016/17
Leje- og leasingforpligtelser	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 80.000 kr. i uopsigelsesvarsel på 12 måneder.