

Herbert Madsens Eftf. ApS

Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. august 2016

Som dirigent:



.....
Henrik Reedtz



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Herbert Madsens Efff. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. august 2016
Direktion:



Jørgen Madsen



Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herbert Madsens Eftf. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herbert Madsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. august 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor

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 2015 - 31. marts 2016
Direktion	Jørgen Madsen Flemming Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths 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 2015/16 udgør 4.388.359 kr. mod 4.834.272 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015/16 udviser et underskud på -76.079 kr. mod 248.985 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på 306.381 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Nettoomsætning	4.388.359	4.834.272
	Vareforbrug	-1.994.401	-2.081.757
	Andre eksterne omkostninger	-359.625	-480.733
	Bruttoresultat	2.034.333	2.271.782
2	Personaleomkostninger	-2.055.056	-1.912.752
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.158	-19.158
	Resultat af primær drift	-84.881	339.872
	Finansielle indtægter	17.781	17.486
	Finansielle omkostninger	-21.718	-20.639
	Resultat før skat	-88.818	336.719
3	Skat af årets resultat	12.739	-87.734
	Årets resultat	-76.079	248.985
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	200.000
	Overført resultat	-76.079	48.985
		-76.079	248.985

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.334	151.667
	Indretning af lejede lokaler	34.279	45.104
		<u>132.613</u>	<u>196.771</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>132.613</u>	<u>196.771</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	940.566	965.544
	Igangværende arbejder for fremmed regning	63.196	0
	Tilgodehavende selskabsskat	24.425	0
	Andre tilgodehavender	30.298	21.910
	Periodeafgrænsningsposter	42.419	43.285
		<u>1.100.904</u>	<u>1.030.739</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>133.922</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.150.904</u>	<u>1.214.661</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.283.517</u>	<u>1.411.432</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	181.381	257.460
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Egenkapital i alt	<u>306.381</u>	<u>582.460</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	12.739
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.739</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	305.269	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.693	318.834
	Skyldig selskabsskat	0	59.205
	Anden gæld	454.174	438.194
		<u>977.136</u>	<u>816.233</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>977.136</u>	<u>816.233</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.283.517</u>	<u>1.411.432</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Sikkerhedsstillelser
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2014	125.000	208.475	200.000	533.475
Årets resultat	0	48.985	200.000	248.985
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 1. april 2015	125.000	257.460	200.000	582.460
Årets resultat	0	-76.079	0	-76.079
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 31. marts 2016	125.000	181.381	0	306.381

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og fakturering.

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 selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af 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:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 nominel 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 selskabets 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.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016
Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.804.996	1.664.173
Pensioner	158.422	137.178
Andre omkostninger til social sikring	27.069	24.409
Andre personaleomkostninger	64.569	86.992
	<u>2.055.056</u>	<u>1.912.752</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	75.512
Årets regulering af udskudt skat	-12.739	11.307
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	915
	<u>-12.739</u>	<u>87.734</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. april 2015	160.000	108.250	268.250
Kostpris 31. marts 2016	160.000	108.250	268.250
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	8.333	63.146	71.479
Årets afskrivninger	53.333	10.825	64.158
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	61.666	73.971	135.637
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>98.334</u>	<u>34.279</u>	<u>132.613</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>	

5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har bankgarantier for i alt 124.534 kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	<u>80.000</u>	<u>128.000</u>

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