

# Herbert Madsens Eftf. ApS

Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69

## Årsrapport

for 1. april 2023 - 31. marts 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2024

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Flemming Nielsen', written over a horizontal dotted line.

Flemming Nielsen

## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning  | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024                     | 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 2023 - 31. marts 2024.

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

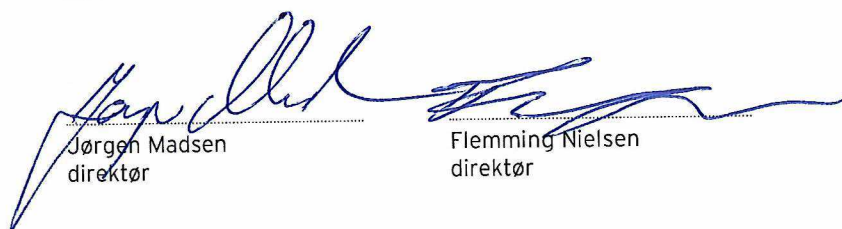
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2024

Direktion:



Jørgen Madsen  
direktør

Flemming Nielsen  
direktør

## 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 2023 - 31. marts 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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, som 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 28. august 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz  
statsaut. revisor  
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 2023 - 31. marts 2024   |
| Direktion           | Jørgen Madsen, Direktør<br>Flemming Nielsen, Direktør  |
| Revisor             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

## Beretning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på 185.881 kr. mod et overskud på 19.426 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en egenkapital på 319.559 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Resultatopgørelse

| Note | kr.                                       | 2023/24    | 2022/23    |
|------|---|------------|------------|
|      | <b>Nettoomsætning</b>                     | 2.932.702  | 3.043.859  |
|      | Vareforbrug                               | -1.453.519 | -1.487.487 |
|      | Andre eksterne omkostninger               | -310.283   | -312.144   |
|      | <b>Bruttoresultat</b>                     | 1.168.900  | 1.244.228  |
| 2    | Personaleomkostninger                     | -1.323.000 | -1.184.215 |
|      | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -17.900    | -17.900    |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>    | -172.000   | 42.113     |
|      | Finansielle indtægter                     | 1.742      | 1.348      |
|      | Finansielle omkostninger                  | -15.623    | -16.797    |
|      | <b>Resultat før skat</b>                  | -185.881   | 26.664     |
| 3    | Skat af årets resultat                    | 0          | -7.238     |
|      | <b>Årets resultat</b>                     | -185.881   | 19.426     |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>    |            |            |
|      | Overført resultat                         | -185.881   | 19.426     |
|      |   | -185.881   | 19.426     |

Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

Balance

| Note | kr.   | <u>2023/24</u>   | <u>2022/23</u>   |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                        |                  |                  |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 9.875            | 27.775           |
|      |   | <u>9.875</u>     | <u>27.775</u>    |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>9.875</u>     | <u>27.775</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                  |                  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                      |                  |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 593.576          | 787.875          |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                 | 30.000           | 30.762           |
|      | Andre tilgodehavender                       | 11.322           | 10.913           |
|      | Periodeafgrænsningsposter                   | 29.750           | 20.028           |
|      |   | <u>664.648</u>   | <u>849.578</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>380.820</u>   | <u>416.753</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>1.045.468</u> | <u>1.266.331</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u>1.055.343</u> | <u>1.294.106</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                             |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                          |                  |                  |
|      | Selskabskapital                             | 125.000          | 125.000          |
|      | Overført resultat                           | 194.559          | 380.440          |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret         | 0                | 0                |
|      |   | <u>319.559</u>   | <u>505.440</u>   |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                    | <u>319.559</u>   | <u>505.440</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                   |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |                  |                  |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser    | 376.254          | 457.349          |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       | 9.500            | 9.500            |
|      | Anden gæld                                  | 350.030          | 321.817          |
|      |   | <u>735.784</u>   | <u>788.666</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             | <u>735.784</u>   | <u>788.666</u>   |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                       | <u>1.055.343</u> | <u>1.294.106</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt          |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. april 2022         | 125.000         | 361.014           | 50.000                                    | 536.014        |
| Overført via resultatdisponering  | 0               | 19.426            | 0   | 19.426         |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -50.000                                   | -50.000        |
| <b>Egenkapital 1. april 2023</b>  | <b>125.000</b>  | <b>380.440</b>    | <b>0</b>                                  | <b>505.440</b> |
| Overført via resultatdisponering  | 0               | -185.881          | 0   | -185.881       |
| <b>Egenkapital 31. marts 2024</b> | <b>125.000</b>  | <b>194.559</b>    | <b>0</b>                                  | <b>319.559</b> |



## Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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 |
|---|--------|

#### 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.

#### 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 2023 - 31. marts 2024

### 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### 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.

## Årsregnskab 1. april 2023 - 31. marts 2024

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 acontoskatte.

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 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 2023 - 31. marts 2024

### Noter

| kr.                                      | 2023/24          | 2022/23          |
|--|------------------|------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>           |                  |                  |
| Lønninger                                | 1.184.682        | 1.036.782        |
| Pensioner                                | 97.025           | 89.913           |
| Andre omkostninger til social sikring    | 17.617           | 17.684           |
| Andre personaleomkostninger              | 23.676           | 39.836           |
|  | <u>1.323.000</u> | <u>1.184.215</u> |
| <br>                                     |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | <u>2</u>         | <u>2</u>         |

|  |          |              |
|--|----------|--------------|
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |          |              |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0        | 7.238        |
|  | <u>0</u> | <u>7.238</u> |

|                                      |  |  |
|--------------------------------------|--|--|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>    |  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| kr.                                  |  | <u>                    </u>                            |
| Kostpris 1. april 2023               |  | 276.500  |
| Kostpris 31. marts 2024              |  | 276.500  |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2023  |  | 248.725  |
| Årets afskrivninger                  |  | 17.900   |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2024 |  | 266.625  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024 |  | <u>9.875</u>   |
| <br>                                 |  |  |
| Afskrives over                       |  | <u>3-5 år</u>  |

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser i øvrigt:

| kr.               | 2023/24       | 2022/23       |
|-------------------|---------------|---------------|
| Lejeforpligtelser | <u>62.100</u> | <u>85.500</u> |

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 85.500 kr. i uopsigelsesvarsel på 12 måneder.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. marts 2024.