

Herbert Madsens Eftf. ApS

Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69

Årsrapport

for 1. april 2020 - 31. marts 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2021

Dirigent:

.....
Jørgen Madsen





Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021 | 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 2020 - 31. marts 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. august 2021
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 2020 - 31. marts 2021 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 30. august 2021
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 2020 - 31. marts 2021 |
| Direktion | Jørgen Madsen, Direktør Flemming Nielsen, Direktør |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 168.136 kr. mod et overskud på 247.635 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2021 udviser en egenkapital på 566.676 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2020/21 | 2019/20 |
|------|---|------------|------------|
| | Nettoomsætning | 3.491.039 | 4.239.744 |
| | Vareforbrug | -1.788.423 | -2.357.638 |
| | Andre driftsindtægter | 0 | 9.229 |
| | Andre eksterne omkostninger | -363.879 | -382.564 |
| | Bruttoresultat | 1.338.737 | 1.508.771 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.082.018 | -1.132.326 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -29.300 | -29.104 |
| | Resultat før finansielle poster | 227.419 | 347.341 |
| | Finansielle indtægter | 2.577 | 8 |
| | Finansielle omkostninger | -23.011 | -23.973 |
| | Resultat før skat | 206.985 | 323.376 |
| 3 | Skat af årets resultat | -38.849 | -75.741 |
| | Årets resultat | 168.136 | 247.635 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 100.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | 68.136 | -52.365 |
| | | 168.136 | 247.635 |

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Balance

| Note | kr. | 2020/21 | 2019/20 |
|------|---|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 63.575 | 52.875 |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 0 |
| | | <u>63.575</u> | <u>52.875</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>63.575</u> | <u>52.875</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 10.000 | 15.000 |
| | | <u>10.000</u> | <u>15.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 814.792 | 1.175.579 |
| | Udsudte skatteaktiver | 0 | 1.099 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 1.370 |
| | Andre tilgodehavender | 10.577 | 40.808 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 40.754 | 57.650 |
| | | <u>866.123</u> | <u>1.276.506</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>269.181</u> | <u>31.483</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.145.304</u> | <u>1.322.989</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.208.879</u> | <u>1.375.864</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 341.676 | 273.540 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 300.000 |
| | | <u>566.676</u> | <u>698.540</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>566.676</u> | <u>698.540</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 197.060 | 218.582 |
| | Skyldig selskabsskat | 25.006 | 80.450 |
| | Anden gæld | 420.137 | 378.292 |
| | | <u>642.203</u> | <u>677.324</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>642.203</u> | <u>677.324</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.208.879</u> | <u>1.375.864</u> |

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

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|----------|
| Egenkapital 1. april 2019 | 125.000 | 325.905 | 0 | 450.905 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -52.365 | 300.000 | 247.635 |
| Egenkapital 1. april 2020 | 125.000 | 273.540 | 300.000 | 698.540 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 68.136 | 100.000 | 168.136 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Egenkapital 31. marts 2021 | 125.000 | 341.676 | 100.000 | 566.676 |

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2020/21 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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 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 2020 - 31. marts 2021

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 nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen 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 salgpris.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 netto realisationsværdien.

Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021

Noter

| kr. | 2020/21 | 2019/20 | |
|--|--|---|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 953.729 | 999.320 | |
| Pensioner | 84.521 | 81.515 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.314 | 21.276 | |
| Andre personaleomkostninger | 28.454 | 30.215 | |
| | <u>1.082.018</u> | <u>1.132.326</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 50.006 | 76.840 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 4.279 | -1.099 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -15.436 | 0 | |
| | <u>38.849</u> | <u>75.741</u> | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
| Kostpris 1. april 2020 | 236.500 | 108.250 | 344.750 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Kostpris 31. marts 2021 | <u>276.500</u> | <u>108.250</u> | <u>384.750</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | 183.625 | 108.250 | 291.875 |
| Årets afskrivninger | 29.300 | 0 | 29.300 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | <u>212.925</u> | <u>108.250</u> | <u>321.175</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | <u>63.575</u> | <u>0</u> | <u>63.575</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. | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> | |
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>85.000</u> | <u>84.500</u> | |

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 85.000 kr. i uopsigelsesvarsel på 12 måneder.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. marts 2021.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Madsen

Direktion

På vegne af: Herbert Madsens Eftf. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-191761226890

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-08-31 11:16:04Z

NEM ID 

Jørgen Madsen

Dirigent

På vegne af: Herbert Madsens Eftf. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-191761226890

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-08-31 11:16:04Z

NEM ID 

Flemming Nielsen

Direktion

På vegne af: Herbert Madsens Eftf. ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-610519834519

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-08-31 11:24:22Z

NEM ID 

Henrik Reedtz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:67854501

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-08-31 13:44:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZBT08-Y35QQ-A4J65-UGYV1-DB6QI-DK3DF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>