

Herbert Madsens Eftf. ApS

Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69

Årsrapport

for 1. april 2022 - 31. marts 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2023

Dirigent:

.....
Jørgen Madsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023	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 2022 - 31. marts 2023.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. september 2023

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 2022 - 31. marts 2023 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 revisors 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 6. september 2023
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 2022 - 31. marts 2023
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 2022/23 udviser et overskud på 19.426 kr. mod et overskud på 69.339 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2023 udviser en egenkapital på 505.441 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Nettoomsætning	3.043.859	2.848.164
	Vareforbrug	-1.487.487	-1.201.836
	Andre eksterne omkostninger	-312.144	-346.924
	Bruttoresultat	1.244.228	1.299.404
2	Personaleomkostninger	-1.184.215	-1.169.654
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.900	-17.900
	Resultat før finansielle poster	42.113	111.850
	Finansielle indtægter	1.348	0
	Finansielle omkostninger	-16.797	-19.895
	Resultat før skat	26.664	91.955
3	Skat af årets resultat	-7.238	-22.616
	Årets resultat	19.426	69.339
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	50.000
	Overført resultat	19.426	19.339
		19.426	69.339

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.775	45.675
		<u>27.775</u>	<u>45.675</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.775</u>	<u>45.675</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	5.000
		<u>0</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	787.875	693.714
	Tilgodehavende selskabsskat	30.762	8.384
	Andre tilgodehavender	10.913	10.632
	Periodeafgrænsningsposter	20.028	41.085
		<u>849.578</u>	<u>753.815</u>
	Likvide beholdninger	<u>416.753</u>	<u>139.131</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.266.331</u>	<u>897.946</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.294.106</u>	<u>943.621</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	380.441	361.015
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
	Egenkapital i alt	<u>505.441</u>	<u>536.015</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	457.348	130.186
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.500	0
	Anden gæld	321.817	277.420
		<u>788.665</u>	<u>407.606</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>788.665</u>	<u>407.606</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.294.106</u>	<u>943.621</u>

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

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2021	125.000	341.676	100.000	566.676
Overført via resultatdisponering	0	19.339	50.000	69.339
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 1. april 2022	125.000	361.015	50.000	536.015
Overført via resultatdisponering	0	19.426	0	19.426
Udloddet udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Egenkapital 31. marts 2023	125.000	380.441	0	505.441

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2022/23 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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger 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 2022 - 31. marts 2023

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 diskonteringsssats 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 2022 - 31. marts 2023

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 2022 - 31. marts 2023

Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.036.782	1.014.283
Pensioner	89.913	89.907
Andre omkostninger til social sikring	17.684	18.490
Andre personaleomkostninger	39.836	46.974
	<u>1.184.215</u>	<u>1.169.654</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.238	22.616
	<u>7.238</u>	<u>22.616</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>276.500</u>
Kostpris 1. april 2022		<u>276.500</u>
Kostpris 31. marts 2023		230.825
Af- og nedskrivninger 1. april 2022		17.900
Årets nedskrivninger		<u>248.725</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023		<u>27.775</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023		<u>3-5 år</u>
Afskrives over		
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser i øvrigt:		
kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Lejeforpligtelser	85.500	85.500

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

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. marts 2023.

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.”

Flemming Nielsen

Client Signer

På vegne af: Herbert Madsens Eftf. ApS

Serienummer: 88ca7a93-77d5-44ba-8b8f-356d1cb2f3b8

IP: 109.59.xxx.xxx

2023-09-08 04:53:30 UTC



Jørgen Madsen

Client Signer

På vegne af: Herbert Madsens Eftf. ApS

Serienummer: 5549f2c3-0f4f-4d03-9d5a-e15a18601f5c

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-09-12 04:53:03 UTC



Henrik Reedtz Petersen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 053e57e4-0867-4ea8-b18a-041c5a2051ba

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-09-12 06:36:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: JQTTW-3F7ZD-7M4EA-DE5VG-V6C5E-HHQZP

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>