

Herbert Madsens Eftf. ApS

Gammel Køge Landevej 117, kld., 2500 Valby

CVR-nr. 25 94 92 69

Årsrapport

for 1. april 2021 - 31. marts 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2022

Dirigent:

.....
Jørgen Madsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herbert Madsens Eff. ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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 2022

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 2021 - 31. marts 2022 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 31. august 2022
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 2021 - 31. marts 2022
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 2021/22 udviser et overskud på 69.339 kr. mod et overskud på 168.136 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2022 udviser en egenkapital på 536.015 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Nettoomsætning	2.848.164	3.491.039
	Vareforbrug	-1.179.544	-1.788.423
	Andre eksterne omkostninger	-369.216	-363.879
	Bruttoresultat	1.299.404	1.338.737
2	Personaleomkostninger	-1.169.654	-1.082.018
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.900	-29.300
	Resultat før finansielle poster	111.850	227.419
	Finansielle indtægter	0	2.577
	Finansielle omkostninger	-19.895	-23.011
	Resultat før skat	91.955	206.985
3	Skat af årets resultat	-22.616	-38.849
	Årets resultat	69.339	168.136
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000	100.000
	Overført resultat	19.339	68.136
		69.339	168.136

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.675	63.575
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>45.675</u>	<u>63.575</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.675</u>	<u>63.575</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	5.000	10.000
		<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	693.714	814.792
	Tilgodehavende selskabsskat	8.384	0
	Andre tilgodehavender	10.632	10.577
	Periodeafgrænsningsposter	41.085	40.754
		<u>753.815</u>	<u>866.123</u>
	Likvide beholdninger	<u>139.131</u>	<u>269.181</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>897.946</u>	<u>1.145.304</u>
	AKTIVER I ALT	<u>943.621</u>	<u>1.208.879</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	361.015	341.676
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>536.015</u>	<u>566.676</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.186	197.060
	Skyldig selskabsskat	0	25.006
	Anden gæld	277.420	420.137
		<u>407.606</u>	<u>642.203</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>407.606</u>	<u>642.203</u>
	PASSIVER I ALT	<u>943.621</u>	<u>1.208.879</u>

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

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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 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 31. marts 2022	125.000	361.015	50.000	536.015

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbert Madsens Eftf. ApS for 2021/22 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
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 2021 - 31. marts 2022

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 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 tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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 2021 - 31. marts 2022

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 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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.014.283	953.729
Pensioner	89.907	84.521
Andre omkostninger til social sikring	18.490	15.314
Andre personaleomkostninger	46.974	28.454
	<u>1.169.654</u>	<u>1.082.018</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.616	50.006
Årets regulering af udskudt skat	0	4.279
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-15.436
	<u>22.616</u>	<u>38.849</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. april 2021	276.500	108.250	384.750
Kostpris 31. marts 2022	276.500	108.250	384.750
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	212.925	108.250	321.175
Årets nedskrivninger	17.900	0	17.900
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	230.825	108.250	339.075
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>45.675</u>	<u>0</u>	<u>45.675</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>	

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Lejeforpligtelser	<u>85.500</u>	<u>85.000</u>

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse 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 2022.

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

Direktion

På vegne af: Herbert Madsens Eftf ApS

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

IP: 62.107.xxx.xxx

2022-08-31 17:10:24 UTC



Jørgen Madsen

Dirigent

På vegne af: Herbert Madsens Eftf ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-191761226890

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-09-01 09:52:31 UTC



Jørgen Madsen

Direktion

På vegne af: Herbert Madsens Eftf ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-191761226890

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-09-02 06:44:38 UTC



Henrik Reedtz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:67854501

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-02 06:58:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: UXNDZ-YB7PV-EGVCH-AIVOT-6B7VL-A7T17

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>