

Madsens Multientreprise ApS

Tofteaasen 3

2600 Glostrup

CVR-nr. 26072808

Årsrapport 2017/18

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2018

Svend Madsen
Dirigent
(Urevideret)

Madsens Multientreprise ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Madsens Multientreprise ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madsens Multientreprise ApS Tofteaasen 3 2600 Glostrup
Telefon	43 63 15 52
E-mail	svend.hanne.madsen@get2net.dk
CVR-nr.	26072808
Stiftelsesdato	5. juni 2001
Hjemsted	Glostrup
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Svend Madsen, Direktør
Revisor	GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Taastrup Hovedgade 54 2630 Taastrup

Madsens Multientreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Madsens Multientreprise 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. november 2018

Direktion

Svend Madsen
Direktør

Madsens Multientreprise ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Madsens Multientreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsens Multientreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Madsens Multientreprise ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 20. november 2018

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD
mne1392

Madsens Multientreprise ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kloakmester- og entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 3.705, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.431.094, og en egenkapital på kr. 578.301.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Madsens Multientreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret vurdering af aktivernes brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Madsens Multientreprise ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.732.610	2.399.425
Personaleomkostninger	1	-1.611.631	-1.878.945
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.213	-95.429
Driftsresultat		20.766	425.051
Andre finansielle indtægter		2.261	7.533
Finansielle omkostninger		-16.584	-15.675
Resultat før skat		6.443	416.909
Skat af årets resultat		-2.738	-92.790
Årets resultat		3.705	324.119
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		79.350	77.550
Overført resultat		-75.645	246.569
Resultatdisponering		3.705	324.119

Madsens Multientreprise ApS

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	338.135	267.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	1.000
Materielle anlægsaktiver		338.135	268.448
Deposita		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Anlægsaktiver		388.135	268.448
Råvarer og hjælpematerialer		87.000	110.000
Varebeholdninger		87.000	110.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		444.606	764.196
Igangværende arbejder for fremmed regning		96.350	96.350
Andre tilgodehavender		7.423	10.545
Tilgodehavender		548.379	871.091
Likvide beholdninger		407.580	478.028
Omsætningsaktiver		1.042.959	1.459.119
Aktiver		1.431.094	1.727.567

Madsens Multientreprise ApS

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		372.951	448.596
Udbytte for regnskabsåret		79.350	77.550
Egenkapital	4	578.301	652.146
Hensættelser til udskudt skat		7.491	7.239
Hensatte forpligtelser		7.491	7.239
Selskabsskat		2.486	72.776
Langfristede gældsforpligtelser		2.486	72.776
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.932	293.929
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.208	443.524
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		320.676	256.153
Kortfristede gældsforpligtelser		842.816	995.406
Gældsforpligtelser		845.302	1.068.182
Passiver		1.431.094	1.727.567
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Madsens Multientreprise ApS

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.322.127	1.578.127
Pensioner	234.631	259.217
Andre omkostninger til social sikring	54.873	41.601
	1.611.631	1.878.945
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.151.169	986.169
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	194.900	165.000
Afgang i årets løb	-77.000	0
Kostpris ultimo	1.269.069	1.151.169
Af- og nedskrivninger primo	-883.721	-792.292
Årets afskrivninger	-99.213	-91.429
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	52.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-930.934	-883.721
Regnskabsmæssig værdi ultimo	338.135	267.448
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-19.000	-15.000
Årets afskrivninger	-1.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.000	-19.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.000

Noter**2017/18****2016/17****4. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	al			
Egenkapital primo	126.000	448.596	77.550	652.146
Udbetalt udbytte fra sidste år			-77.550	-77.550
Forslag til årets resultatdisponering		-75.645	79.350	3.705
	126.000	372.951	79.350	578.301

Selskabskapitalen består af kapitalandele af nom. kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. Hovedanpartshaverne har stillet sikkerhed og hæfter for maksimum på trækmulighed i Danske Bank kr. 700.000 med en positiv saldo pr. 30. juni 2018 på kr. 407.580.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået finansielle og operationelle leasingforpligtelser vedrørende maskiner og biler med løbetid frem til den 31. december 2022. Restforpligtelserne udgør følgende beløb:

Med forfald u/ 1 år, ca.	260.300
Med forfald 1 - 5 år, ca.	652.400
Leasingforpligtelser i alt, ca.	912.700