

Madsens Multientreprise ApS

Tofteaasen 3
2600 Glostrup

Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

CVR-nr. 26072808

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2016

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 2015 - 30. juni 2016
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 14. december 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 14. december 2016

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD

Madsens Multientreprise ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kloakmester- og entreprenørarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 49.671, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.116.358, og en egenkapital på kr. 403.928.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Madsens Multientreprise ApS for 2015/16 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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 salgsmkostninger 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser 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.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Madsens Multientreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.797.196	2.006.794
Personaleomkostninger	1	-1.709.210	-1.672.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.766	-116.824
Driftsresultat		80.220	217.083
Finansielle indtægter	2	1.660	1.117
Finansielle omkostninger	3	-16.320	-14.532
Resultat før skat		65.560	203.668
Skat af årets resultat	4	-15.889	-45.813
Årets resultat		49.671	157.855
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		75.900	45.000
Overført resultat		-26.229	112.855
Resultatdesponering		49.671	157.855

Madsens Multientreprise ApS

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	193.877	220.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	5.000	9.000
Materielle anlægsaktiver		198.877	229.213
Anlægsaktiver		198.877	229.213
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	142.000
Varebeholdninger		130.000	142.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.087	216.403
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	30.000
Andre tilgodehavender		8.335	4.330
Udsudte skatteaktiver		12.775	28.664
Tilgodehavender		441.197	279.397
Likvide beholdninger		346.284	547.504
Omsætningsaktiver		917.481	968.901
Aktiver		1.116.358	1.198.114

Madsens Multientreprise ApS

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		202.028	228.258
Udbytte for regnskabsåret		75.900	45.000
Egenkapital	7	403.928	399.258
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.800	1.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.131	226.911
Anden gæld		355.980	362.710
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		194.519	207.435
Kortfristede gældsforpligtelser		712.430	798.856
Gældsforpligtelser		712.430	798.856
Passiver		1.116.358	1.198.114
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Madsens Multientreprise ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.445.099	1.356.235
Pensioner	209.816	264.317
Andre omkostninger til social sikring	54.295	52.335
	1.709.210	1.672.887
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.660	1.117
	1.660	1.117
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.320	14.532
	16.320	14.532
4. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	15.889	45.813
	15.889	45.813
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.157.571	1.089.401
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	67.430	68.170
Afgang i årets løb	-238.832	0
Kostpris ultimo	986.169	1.157.571
Af- og nedskrivninger primo	-937.358	-824.534
Årets afskrivninger	-3.766	-112.824
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	148.832	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-792.292	-937.358
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.877	220.213
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-11.000	-7.000
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.000	-11.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000	9.000

Noter**2015/16****2014/15****7. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	126.000	228.257	45.000	399.257
Udbetalt udbytte fra sidste år			-45.000	-45.000
Forslag til årets resultatdisponering		-26.229	75.900	49.671
	126.000	202.028	75.900	403.928

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. 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 2016 på kr. 346.284.

9. 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 30. april 2020. Restforpligtelserne udgør følgende beløb:

Med forfald u/ 1 år, ca.	303.100
Med forfald 1 - 5 år, ca.	556.800
Leasingforpligtelser i alt, ca.	859.900