

*Murerfirmaet C & H Madsen ApS
Ahornvej 2
7400 Herning*

CVR-nummer: 30 58 49 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/5 2024

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter	9
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Murerfirmaet C & H Madsen ApS
Ahornvej 2
7400 Herning

Telefon: 40 42 72 10
E-mail: kontakt@madsenmurerne.dk

CVR-nr.: 30 58 49 61
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Tudborg Madsen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Østergade 2
7400 Herning

Revisor

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Murerfirmaet C & H Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28/4 2024

Direktion

Claus Tudborg Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Murerfirmaet C & H Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet C & H Madsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 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 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.

Herning, den 29/4 2024

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.773.197	1.645.707
2 Personaleomkostninger	-1.302.297	-1.436.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-90.935	-55.930
Andre driftsomkostninger	-2.000	-510
DRIFTSRESULTAT	377.965	152.801
Andre finansielle indtægter	9.141	-24.679
Andre finansielle omkostninger	-33.742	-18.568
RESULTAT FØR SKAT	353.364	109.554
Skat af årets resultat	-79.297	-24.506
ÅRETS RESULTAT	274.067	85.048
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	-25.933	-214.952
DISPONERET I ALT	274.067	85.048

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Produktionsanlæg og maskiner	96.250	132.212
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	278.927	120.000
Materielle anlægsaktiver	375.177	252.212
Andre tilgodehavender	80.300	80.300
Finansielle anlægsaktiver	80.300	80.300
ANLÆGSAKTIVER	455.477	332.512
Råvarer og hjælpematerialer	16.940	12.495
Varebeholdninger	16.940	12.495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.905	266.332
Periodeafgrænsningsposter.....	13.666	22.483
Tilgodehavender	268.571	288.815
Likvide beholdninger	604.514	650.070
OMSÆTNINGSAKTIVER	890.025	951.380
AKTIVER	1.345.502	1.283.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	249.501	249.501
Overført resultat	228	26.161
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
4 EGENKAPITAL	549.729	575.662
Hensættelse til udskudt skat	13.410	10.373
HENSATTE FORPLIGTELSER	13.410	10.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.680	141.591
5 Selskabsskat	81.086	21.773
Anden gæld	379.146	387.213
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	188.451	147.280
Kortfristede gældsforpligtelser	782.363	697.857
GÆLDSFORPLIGTELSER	782.363	697.857
PASSIVER	1.345.502	1.283.892
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i årets løb været at drive et murerfirma indenfor bygge- og anlægsvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	2	4
Lønninger	1.092.044	1.190.875
Pensioner	152.469	173.684
Andre omkostninger til social sikring	57.784	71.907
Personaleomkostninger i alt	<u>1.302.297</u>	<u>1.436.466</u>
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.046.545	200.000
Tilgang i årets løb.....	0	213.900
Afgang i årets løb	-291.080	0
Kostpris 31. december 2023	<u>755.465</u>	<u>413.900</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-914.333	-80.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	291.080	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-35.962	-54.973
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	<u>-659.215</u>	<u>-134.973</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>96.250</u>	<u>278.927</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	249.501	0	0	249.501
Overført resultat	26.161	0	-25.933	228
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	-300.000	300.000	300.000
	<u>575.662</u>	<u>-300.000</u>	<u>274.067</u>	<u>549.729</u>

	2023	2022
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	21.773	19.321
Skat af årets resultat	76.260	21.773
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-21.773	-19.321
Procentregulering, selskabsskat.....	4.826	0
Selskabsskat i alt.....	<u>81.086</u>	<u>21.773</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerheds- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Murerfirmaet C & H Madsen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.