

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

CVR-nr: 30 58 49 61

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2022

Claus Tudborg Madsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

Handelsbanken, Fredhøj Afd.
Gl. Landevej 151
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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16/5 2022

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 2021 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 17/5 2022

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

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	1.558.107	1.612.538
2 Personaleomkostninger	-1.410.442	-1.298.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-66.580	-12.180
Andre driftsomkostninger	-2.000	0
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	79.085	301.683
Andre finansielle indtægter	15.842	10.147
Andre finansielle omkostninger	-14.522	-24.623
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	80.405	287.207
Skat af årets resultat	-18.711	-71.417
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	61.694	215.790
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	-488.306	215.790
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	61.694	215.790
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

	2021	2020
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Produktionsanlæg og maskiner	23.142	35.322
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	160.000	200.000
Materielle anlægsaktiver	183.142	235.322
Andre tilgodehavender	80.300	80.300
Finansielle anlægsaktiver	80.300	80.300
ANLÆGSAKTIVER	263.442	315.622
Råvarer og hjælpematerialer	7.200	14.280
Varebeholdninger	7.200	14.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195.603	600.640
Andre tilgodehavender	115.859	190.859
Periodeafgrænsningsposter.....	22.995	12.408
Tilgodehavender	334.457	803.907
Likvide beholdninger	928.146	1.282.447
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.269.803	2.100.634
AKTIVER	1.533.245	2.416.256

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	249.501	249.501
Overført resultat	241.114	729.419
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
4 EGENKAPITAL	790.615	978.920
Hensættelse til udskudt skat	7.640	8.250
HENSATTE FORPLIGTELSER	7.640	8.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.310	487.206
5 Selskabsskat	19.321	63.167
Anden gæld	466.172	568.210
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	67.187	310.503
Kortfristede gældsforpligtelser	734.990	1.429.086
GÆLDSFORPLIGTELSER	734.990	1.429.086
PASSIVER	1.533.245	2.416.256
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i årets løb været at drive et murerfirma indenfor bygge- og anlægsvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger	1.185.883	1.091.597
Pensioner	163.501	158.788
Andre omkostninger til social sikring	61.058	48.290
Personaleomkostninger i alt	<u>1.410.442</u>	<u>1.298.675</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	921.545	200.000
Kostpris 31. december 2021	921.545	200.000
Af-/nedskrivninger, primo.....	-886.223	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-12.180	-40.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-898.403	-40.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>23.142</u>	<u>160.000</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	249.501	0	0	249.501
Overført resultat	729.420	0	-488.306	241.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-250.000	550.000	300.000
	<u>978.921</u>	<u>-250.000</u>	<u>61.694</u>	<u>790.615</u>

	2021	2020
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	63.167	22.242
Skat af årets resultat	19.321	63.167
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-63.167	-22.242
Selskabsskat i alt.....	<u>19.321</u>	<u>63.167</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.
 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 2021 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

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.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

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 regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansiel 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. 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. 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.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Immaterielle anlægsaktiver	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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