

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

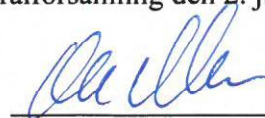
Frisholtvej 106,  
8850 Bjerringbro

CVR. nr. 35480412

### Årsrapport for 2018/19

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 2. juli 2020



Ole Madsen  
Dirigent

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

### Indholdsfortegnelse

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

## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 2. juli 2020

### **Direktion**

Ole Madsen

Direktør



## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

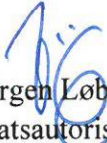
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, den 2. juli 2020

**Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS**

**Statsautoriseret revisionsfirma**

CVR-nr. 29538565

  
Jørgen Løbner  
Statsautoriseret revisor  
mne18623

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning Frisholtvej 106, 8850 Bjerringbro
<b>Telefon</b>	51 94 35 44
<b>E-mail</b>	om@olemadsenbyg.dk
<b>CVR-nr.</b>	35480412
<b>Stiftelsesdato</b>	25. september 2013
<b>Hjemsted</b>	Viborg
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Ole Madsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Ole Madsen Byg Holding, 100 %
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Statsautoriseret revisionsfirma Nørregade 14 8850 Bjerringbro CVR-nr.: 29538565

## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med byggeri samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning for 2018/19 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.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Bruttofortjeneste og -tab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

### Anvendt regnskabspraksis

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, 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.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.



## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **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.

### **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.

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 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 forskellig.

#### **Tilgodehavender**

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, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Udbytte**

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

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### **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 for betalte acontoskatter.

##### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

### Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.459.831</b>	<b>1.765.252</b>
Personaleomkostninger	1	1.068.689	1.174.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		148.299	124.060
<b>Driftsresultat</b>		<b>242.843</b>	<b>466.303</b>
Andre finansielle indtægter		2.596	0
Finansielle omkostninger		55.871	87.787
<b>Resultat før skat</b>		<b>189.568</b>	<b>378.516</b>
Skat af årets resultat		78.952	110.620
<b>Årets resultat</b>		<b>110.616</b>	<b>267.896</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		10.616	267.896
<b>Resultatdisponering</b>		<b>110.616</b>	<b>267.896</b>

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		484.749	326.802
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>484.749</b>	<b>326.802</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>484.749</b>	<b>326.802</b>
Råvarer og hjælpematerialer		12.578	12.578
<b>Varebeholdninger</b>		<b>12.578</b>	<b>12.578</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.833	1.452.078
Igangværende arbejder for fremmed regning		32.353	32.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		393.372	-189.059
Andre tilgodehavender		0	1.403
<b>Tilgodehavender</b>		<b>662.558</b>	<b>1.296.775</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>802.411</b>	<b>765.615</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.477.547</b>	<b>2.074.968</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.962.296</b>	<b>2.401.770</b>

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	466.732	456.116
Udbytte for regnskabsåret	4	100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>646.732</b>	<b>536.116</b>
Hensættelser til udskudt skat		13.555	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.555</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		370.750	301.141
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		309.200	244.023
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>679.950</b>	<b>545.164</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		29.886	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.823	1.065.804
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		220.971	218.903
Ansvarlige lånekapital		75.379	35.783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>622.059</b>	<b>1.320.490</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.302.009</b>	<b>1.865.654</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.962.296</b>	<b>2.401.770</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Ole Madsen BYG ApS under tvangsopløsning

### Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.016.953	1.065.310
Pensioner	28.662	78.574
Andre omkostninger til social sikring	19.613	16.736
Andre personaleomkostninger	3.461	14.269
	<u>1.068.689</u>	<u>1.174.889</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 3 fuldtidsmedarbejdere.

### 2. Selskabskapital

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 3. Overført resultat

Årets tilgang	466.732	456.116
<b>Saldo ultimo</b>	<u>466.732</u>	<u>456.116</u>

### 4. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	100.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>100.000</u>	<u>0</u>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ole Madsen Byg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.