

Fuge-Madsen

Tolderlundsvej 99 · 5000 Odense C

## Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8/10 2018

**Dirigent**

*H. Hansen*

---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017/18	9
Balance pr. 31.05.2018	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Fuge-Madsen ApS

CVR-nr.: 70 40 69 18

Hjemstedskommune: Odense

Telefon: 66 12 34 17

Telefax: 65 91 34 17

Internet: [www.fuge-madsen.dk](http://www.fuge-madsen.dk)

E-mail: [post@fuge-madsen.dk](mailto:post@fuge-madsen.dk)

### Direktion

Tommy Madsen

Karl Erik Pedersen

### Revision

Baker Tilly Denmark

Godkendt revisionspartner selskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Fuge-Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

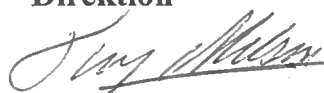
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. september 2018

### Direktion



Tommy Madsen



Karl Erik Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til ledelsen i Fuge-Madsen ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's E-tiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21. september 2018

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Søren Vestermark Hansen, CMA  
registreret revisor  
MNE-nr. mne3901

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forskellige former for fugearbejde samt specialbehandling af gulve.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og betragtes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

### **Usikkerhed eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Ledelsen har af konkurrencemæssige årsager besluttet ikke at oplyse omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentedelen af finansielle leasingydelser.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger – lejet grund	25 år
Driftsmidler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til salgspriser, der indeholder medgåede materialer og arbejds løn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttoresultat		3.764.885	3.813
Personaleomkostninger		(3.961.855)	(3.886)
Bonus forsikringer		0	7
Afskrivninger af materielle aktiver	1	<u>(29.438)</u>	<u>(39)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(226.408)</b>	<b>(105)</b>
Finansielle indtægter		<u>10.871</u>	<u>14</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(215.537)</b>	<b>(91)</b>
Regulering af skat tidligere år		0	0
Skat af årets resultat	2	<u>(8.700)</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(224.237)</u></b>	<b><u>(89)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
Overført fra tidligere år		<u>(1.424.237)</u>	<u>(89)</u>
		<b><u>(224.237)</u></b>	<b><u>(89)</u></b>

**Balance pr. 31.05.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bygninger, lejet grund		511.754	539
Driftsmidler		0	2
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>511.754</b>	<b>541</b>
Udskudte skatteaktiver		9.600	18
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.600</b>	<b>18</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>521.354</b>	<b>559</b>
Råvarer og hjælpematerialer		549.130	213
<b>Varebeholdninger</b>		<b>549.130</b>	<b>213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.032.960	595
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.000	259
Tilgodehavende selskabsskat 2016/2017		26.000	20
Tilgodehavende selskabsskat 2017/2018		13.000	13
Øvrige tilgodehavender		0	40
Deposita		200	0
Periodeafgrænsningsposter		86.891	91
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.348.051</b>	<b>1.018</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>689.121</b>	<b>865</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.586.302</b>	<b>2.096</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.107.656</b>	<b>2.655</b>

**Balance pr. 31.05.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Anpartskapital		126.000	126
Overført resultat		218.023	1.642
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>1.544.023</b></u>	<u><b>1.768</b></u>
Udskudte skatteforpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		716.571	54
Anden gæld		<u>847.062</u>	<u>833</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.563.633</b></u>	<u><b>887</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.563.633</b></u>	<u><b>887</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>3.107.656</b></u>	<u><b>2.655</b></u>
Medarbejderforhold	5		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	6		
Kautions- og eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

## Noter

	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Afskrivninger af materielle aktiver</b>		
Bygninger – lejet grund	27.438	27
Driftsmidler	<u>2.000</u>	<u>12</u>
	<u><b>29.438</b></u>	<u><b>39</b></u>

## 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	<u>8.700</u>	<u>2</u>
	<u><b>8.700</b></u>	<u><b>2</b></u>

	<u>Bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.06.2017	<u>685.934</u>	<u>1.776.669</u>
<b>Kostpris 31.05.2018</b>	<u><b>685.934</b></u>	<u><b>1.776.669</b></u>
Afskrivninger 01.06.2017	(146.742)	(1.774.669)
Årets afskrivninger	<u>(27.438)</u>	<u>(2.000)</u>
<b>Afskrivninger 31.05.2018</b>	<u><b>(174.180)</b></u>	<u><b>(1.776.669)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.05.2018</b>	<u><b>511.754</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
<b>4. Egenkapital</b>				
Saldo 01.06.2017	126.000	1.642.260	0	1.768.260
Årets resultat	0	(1.424.237)	0	(1.424.237)
Udbytte for regnskabsåret	0	0	1.200.000	1.200.000
<b>Saldo 31.05.2018</b>	<b>126.000</b>	<b>218.023</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.544.023</b>

Selskabskapitalen består af 126 anparter á nominelt kr. 1.000.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>5. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	3.588.036	3.523
Pensionsbidrag	334.550	326
Andre sociale omkostninger	39.269	37
	<b>3.961.855</b>	<b>3.886</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 10	 10

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Noter

### 7. Kautions- og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på havneareal, Tolderlundsvej 99, Odense.  
Kontrakten udløber den 31. december 2034.  
Den årlige leje udgør kr. 46.400

Under likvide beholdninger indgår indestående på sikringskonto med 171 t.kr.

### 8. Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Tommy Madsen Holding ApS  
Thurøgade 65  
5000 Odense C

Karl Erik Pedersen Holding ApS  
Rugårdsvej 181  
5210 Odense NV