

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2018/19

01.06.18 - 31.05.19  
(36. regnskabsår)

### Fuge-Madsen ApS

Tolderlundsvej 99  
5000 Odense C

CVR-nr. 70 40 69 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 14/11 2019

Dirigent:



Ole Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	9
Balance 31. maj	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. november 2019.

**Direktion**

Ole Jensen



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.  
(have foretaget udvidet gennemgang)

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til kapitalejerne i Fuge-Madsen ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 etiske 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 væsentlig 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Odense SV, den 12. november 2019

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**  
**CVR 14335102**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor  
MNE 3007

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Fuge-Madsen ApS  
Tolderlundsvej 99  
5000 Odense C

Telefon: 66123417  
E-mail: post@fuge-madsen.dk  
CVR-nr.: 70 40 69 18  
Stiftet: 22.12.1982  
Hjemstedskommune: Odense  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

## Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS  
Thujavej 27  
5250 Odense SV  
Ansvarlig revisor. Leif Christensen H.D.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter forskellige former for fugearbejde, samt specialbehandling af gulve.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fuge-Madsen ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## 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 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 ressourcer 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.

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

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Der reguleres endvidere for forskydning i igangværende arbejder primo og ultimo regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til nominel værdi.

Andre driftsindtægter omfatter salg af driftsmidler over bogført værdi.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.



# Anvendt regnskabspraksis

---

I regnskabsårets løb er selskabet indtrådt i sambeskatning.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede for en del af regnskabsåret. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst ( fuld fordeling ). Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat, og skyldig skat eller tilgodehavende skat. Således er sambeskatningen neutral for årsrapporten, uanset at koncernvirksomhederne kan udnytte andre koncernvirksomheders eventuelle underskud.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger (på lejet grund)	25 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.686.511</b>	<b>3.765</b>
1 Personaleomkostninger	4.202.990	3.962
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	27.438	29
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>456.084</b>	<b>-226</b>
Andre finansielle indtægter	0	11
Andre finansielle omkostninger	10.192	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>445.892</b>	<b>-216</b>
Skat af årets resultat	9.600	9
<b>Årets resultat</b>	<b>436.292</b>	<b>-224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	218.023	1.642
Årets resultat	436.292	-224
<b>Til disposition</b>	<b>654.315</b>	<b>1.418</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	400.000	1.200
Overført resultat	254.315	218
<b>Disponeret i alt</b>	<b>654.315</b>	<b>1.418</b>

## Balance 31. maj

Note	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	484.316	512
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>484.316</b>	<b>512</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Skatteaktiv	0	10
Deposita	4.105	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.105</b>	<b>10</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>488.421</b>	<b>522</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	152.005	549
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>152.005</b>	<b>549</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.695.891	1.033
Igangværende arbejder for fremmed regning	95.000	189
Andre tilgodehavender	42.218	39
Periodeafgrænsningsposter	63.451	87
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.896.560</b>	<b>1.348</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>300.993</b>	<b>689</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.349.558</b>	<b>2.586</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.837.979</b>	<b>3.108</b>

## Balance 31. maj

Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	254.315	218
Foreslået udbytte	400.000	1.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>780.315</u></b>	<b><u>1.544</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.325	717
Gæld til tilknyttede virksomheder	706.546	0
Anden gæld	1.031.793	847
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.057.664</u></b>	<b><u>1.564</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.057.664</u></b>	<b><u>1.564</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.837.979</u></b>	<b><u>3.108</u></b>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
3	Kontraktlige forpligtelser	
4	Eventualposter m.v.	

## Noter til årsrapporten

---

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.737.679	3.588
	Pensioner	459.673	335
	Andre udgifter til social sikring	5.639	39
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.202.990</b>	<b>3.962</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10, sidste år 10.		

### 2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er via pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier på kr. 199.405.

### 3 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt på Tolderlundsvej 99, Odense

Kontrakten udløber den 31. december 2034.

Den årlige leje udgør kr. 46.600.

Under likvide beholdninger indgår indestående på sikringskonto med kr. 114 t.kr.

### 4 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat udgør kr. 0, Olje Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 0, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.