

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 2020/21

01.06.20 - 31.05.21
(38. regnskabsår)

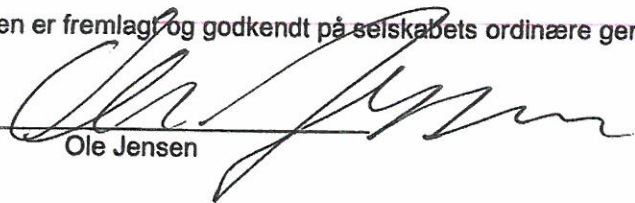
Fuge-Madsen ApS

Tolderlundsvej 99
5000 Odense C

CVR-nr. 70 40 69 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 15/11 2021

Dirigent:


Ole Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 2020/21.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 3. november 2021.

Direktion

Ole Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fuge-Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 01.06.20 – 31.05.21 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense SV, den 3. november 2021

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 2020/21 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

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede for regnskabsåret. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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

Immaterielle og 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.
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Førstegangshejningsydelse	4 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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 nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel 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 nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2020/21	2019/20
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	5.127.304	4.867
1 Personaleomkostninger	4.291.635	4.322
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	45.033	33
Ordinært resultat før finansielle poster	790.635	512
Andre finansielle indtægter	0	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	32.111	30
Andre finansielle omkostninger	13.469	11
Resultat før skat	745.055	471
Skat af årets resultat	163.988	91
Årets resultat	581.067	381
 Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	285.075	254
Årets resultat	581.067	381
Til disposition	866.142	635
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	550.000	350
Overført resultat	316.142	285
Disponeret i alt	866.142	635

Balance 31. maj

Note	2020/21	2019/20
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Førstegangsleasingydelse	32.084	43
Immaterielle anlægsaktiver i alt	32.084	43
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	429.440	457
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.985	29
Materielle anlægsaktiver i alt	451.425	485
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	4.184	4
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.184	4
Anlægsaktiver i alt	487.693	533
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	190.778	111
Varebeholdninger i alt	190.778	111
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.679.795	1.222
Igangværende arbejder for fremmed regning	181.275	173
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61.015	22
Andre tilgodehavender	87.189	0
Periodeafgrænsningsposter	35.780	50
Tilgodehavender i alt	2.045.053	1.468
Likvide beholdninger	362.296	712
Omsætningsaktiver i alt	2.598.127	2.291
Aktiver i alt	3.085.820	2.824

Balance 31. maj

Note	2020/21	2019/20
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	316.142	285
Foreslået udbytte	550.000	350
Egenkapital i alt	992.142	761
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	15.004	3
Hensatte forpligtelser i alt	15.004	3
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	151.646	88
Anden gæld	317.892	247
Langfristede gældsforpligtelser i alt	469.538	335
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.524	119
Gæld til tilknyttede virksomheder	650.000	700
Anden gæld	885.611	907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.609.135	1.725
Gældsforpligtelser i alt	2.078.674	2.060
Passiver i alt	3.085.820	2.824

- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Kontraktlige forpligtelser
- 4 Eventualposter m.v.

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.789.296	3.833
	Pensioner	459.311	454
	Andre udgifter til social sikring	43.029	35
	Personaleomkostninger i alt	4.291.635	4.322

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10, sidste år 10.

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er via pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier på kr. 276.018.

3 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt på Tolderlundsvej 99, Odense
Kontrakten udløber den 31. december 2034.
Den årlige leje udgør kr. 47.529.

Selskabet har leaset 8 varebiler
Restforpligtelsen udgør kr. 837.144. Heraf udgør ydelsen i 2021/22 kr. 203.544.

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. 142.606, Olje Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Af den samlede sambeskatningskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 151.646, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.