

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 2019/20

01.06.19 - 31.05.20
(37. regnskabsår)

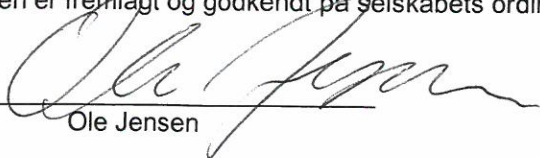
Fuge-Madsen ApS

Tolderlundsvej 99
5000 Odense C

CVR-nr. 70 40 69 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 13-11-20

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fuge-Madsen ApS for regnskabsåret 2019/20.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 27. oktober 2020.

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 01.06.19 – 31.05.20 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 Ethiske 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 27. oktober 2020

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 2019/20 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 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

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.
Førstegangsleasingsydelse	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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdi.

Balance 31. maj

Note	2019/20	2018/19
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Førstegangsleasingydelse	43.084	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	43.084	0
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	456.878	484
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.580	0
Materielle anlægsaktiver i alt	485.458	484
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	4.144	4
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.144	4
Anlægsaktiver i alt	532.686	488
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	111.461	152
Varebeholdninger i alt	111.461	152
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.222.220	1.696
Igangværende arbejder for fremmed regning	173.000	95
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.000	0
Andre tilgodehavender	0	42
Periodeafgrænsningsposter	50.484	63
Tilgodehavender i alt	1.467.704	1.897
Likvide beholdninger	712.240	301
Omsætningsaktiver i alt	2.291.404	2.350
Aktiver i alt	2.824.090	2.838

Balance 31. maj

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	285.075	254
Foreslået udbytte	350.000	400
Egenkapital i alt	<u>761.075</u>	<u>780</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	2.662	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.662</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	88.044	0
Anden gæld	247.029	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>335.073</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.769	319
Gæld til tilknyttede virksomheder	700.000	707
Anden gæld	906.511	1.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.725.280</u>	<u>2.058</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.060.353</u>	<u>2.058</u>
Passiver i alt	<u>2.824.090</u>	<u>2.838</u>

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

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.832.997	3.738
	Pensioner	454.087	460
	Andre udgifter til social sikring	34.816	6
	Personaleomkostninger i alt	4.321.900	4.203

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

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er via pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier på kr. 235.953.

3 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt på Tolderlundsvej 99, Odense
Kontrakten udløber den 31. december 2034.
Den årlige leje udgør kr. 47.057.

Selskabet har leaset 2 varebiler
Restforpligtelsen udgør kr. 124.080. Heraf udgør ydelsen i 2020/21 kr. 31.680.

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. 71.172, Olje Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabsskat på kr. 88.044, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.