

Entreprenør Svend Erik Madsen A/S

Baldersvej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 19 74 62 40

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2024.

Anders Peter Hegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 3. december 2024

Direktion

Anders Peter Hegaard

Bestyrelse

Anders Peter Hegaard

Birgitte Hegaard

Andreas Holm Hegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenør Svend Erik Madsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 3. december 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør Svend Erik Madsen A/S Baldersvej 8 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 19 74 62 40
	Stiftet: 20. november 1996
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Anders Peter Hegaard Birgitte Hegaard Andreas Holm Hegaard
Direktion	Anders Peter Hegaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Heegaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning og leasing af entreprenørmateriel samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024, udviser et resultat på 105.965 kr. mod 122.242 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 8.277.211 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Svend Erik Madsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenør Svend Erik Madsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	144.280	140.287
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-145.105	-145.105
Driftsresultat	-825	-4.818
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	53.717	135.692
Andre finansielle indtægter	120.525	67.858
1 Øvrige finansielle omkostninger	-37.747	-40.989
Resultat før skat	135.670	157.743
Skat af årets resultat	-29.705	-35.501
Årets resultat	105.965	122.242
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	105.965	122.242
Disponeret i alt	105.965	122.242

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	2.029.267	2.174.372
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.029.267</u>	<u>2.174.372</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.029.267</u>	<u>2.174.372</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.168	4.111.730
Udskudte skatteaktiver	106.000	108.000
Periodeafgrænsningsposter	297	0
Tilgodehavender i alt	<u>177.465</u>	<u>4.219.730</u>
Likvide beholdninger	<u>6.318.230</u>	<u>5.526.404</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.495.695</u>	<u>9.746.134</u>
Aktiver i alt	<u>8.524.962</u>	<u>11.920.506</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	7.277.211	7.171.246
Egenkapital i alt	8.277.211	8.171.246
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.000	70.663
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.505	3.620.632
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.705	32.501
Anden gæld	34.541	25.464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	247.751	3.749.260
Gældsforpligtelser i alt	247.751	3.749.260
Passiver i alt	8.524.962	11.920.506
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	7.049.004	6.000.000	14.049.004
Udbetalt udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Overført ifølge resultatdisponering	0	122.242	0	122.242
Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	7.171.246	0	8.171.246
Overført ifølge resultatdisponering	0	105.965	0	105.965
	1.000.000	7.277.211	0	8.277.211

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	37.371	40.989
Andre finansielle omkostninger	<u>376</u>	<u>0</u>
	<u>37.747</u>	<u>40.989</u>

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	6.236.380	6.030.855
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>205.525</u>
Kostpris ultimo	<u>6.236.380</u>	<u>6.236.380</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.062.008	-3.916.903
Årets afskrivninger	<u>-145.105</u>	<u>-145.105</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.207.113</u>	<u>-4.062.008</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.029.267</u>	<u>2.174.372</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 0 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 296 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.105 t.kr. til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 756 t.kr.

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Heegaard Holding ApS, CVR-nr. 27 33 96 70, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 08:24:18
Underskrevet med MitID



Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Direktør
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 08:24:18
Underskrevet med MitID



Birgitte Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgitte Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: e3c8dd5f-ba8e-49b1-9b63-9568a116cf31
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2024 kl.: 08:17:54
Underskrevet med MitID



Andreas Holm Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Andreas Holm Hegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 1a12c32e-fb0b-4c95-9356-2bf4be771c09
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 09:52:15
Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Alex Kirkegaard
Revisor
ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 10:04:30
Underskrevet med MitID



Anders Peter Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Peter Hegaard
Dirigent
ID: b2d20cb3-39a9-4149-8507-49c87f1e8028
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 10:35:53
Underskrevet med MitID

