

P. VAGN MADSEN ApS

Postboks 300
3952 Ilulissat

CVR nr. 82593012

Årsrapport
01/04/2024 - 31/03/2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01/08/2025

Kaj Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse 01/04/2024 - 31/03/2025

Balance 31/03/2025

Noter

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. VAGN MADSEN ApS

Postboks 300

3952 Ilulissat

CVR-nr:

82593012

Stiftelsesdato:

16/06/1977

Direktion:

Kaj Madsen

Regnskabsår:

01/04/2024 - 31/03/2025

Revisor

Navn og efternavn på revisor:

Tom Petterson

Beskrivelse af revisor:

Registreret revisor

Revisors MNE-nummer:

mne3346

Firmanavn:

Toprevi

Vejnavn:

Søndergade

Nummer:

115

Postnummer:

5591

By:

Gelsted

CVR-nr:

11211585

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01/04/2024 - 31/03/2025 for P. VAGN MADSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/03/2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/04/2024 - 31/03/2025.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 01/08/2025

Direktion

Kaj Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i P. VAGN MADSEN ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P. VAGN MADSEN ApS for regnskabsåret 01/04/2024 - 31/03/2025 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gelsted, 01/08/2025

Toprevi
CVR: 11211585

Tom Petterson
Registreret revisor
MNE-nr.:mne3346

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkerivirksomhed samt dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -604.782, og virksomhedens balance pr. 31/03/2025 udviser en egenkapital på kr. 5.601.785.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10-40 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01/04/2024 - 31/03/2025

Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttoresultat	261.071	53.621
Personaleomkostninger	1 -1.157.635	-788.123
Af- og nedskrivninger	-79.682	-289.399
Resultat før finansielle poster	-976.246	-1.023.901
Andre finansielle indtægter	582.411	461.571
Øvrige finansielle omkostninger	-411.208	-21.793
Resultat før skat	-805.043	-584.123
Skat af årets resultat	200.261	140.730
Årets resultat	-604.782	-443.393
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-604.782	-443.393
Årets resultat	-604.782	-443.393

Balance 31/03/2025

Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	2.822.013	2.804.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.944	269.160
Materielle anlægsaktiver	2.993.957	3.073.306
Anlægsaktiver i alt	2.993.957	3.073.306
Råvarer og hjælpematerialer	52.953	52.953
Varebeholdninger	52.953	52.953
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	875	44.400
Andre tilgodehavender	155.225	92.418
Tilgodehavender	156.100	136.818
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.585.247	3.641.579
Likvide beholdninger	965.856	575.478
Omsætningsaktiver i alt	3.760.156	4.406.828
Aktiver i alt	6.754.113	7.480.134

Balance 31/03/2025

Note	2024	2023
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	350.000	350.000
Øvrige reserver	175.599	175.599
Overført resultat	5.076.186	5.680.970
Egenkapital	5.601.785	6.206.569
Hensættelse til udskudt skat	446.707	646.968
Hensatte forpligtelser	446.707	646.968
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	306.095	306.095
Langfristede gældsforpligtelser	2 306.095	306.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	399.526	320.502
Kortfristede forpligtelser	399.526	320.502
Gældsforpligtelser	705.621	626.597
Passiver i alt	6.754.113	7.480.134

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.143.080	706.605
Andre personaleomkostninger	14.555	81.518
I alt	1.157.635	788.123
Gennemsnitligt antal ansatte	0	1

	Gæld Primo	Gæld Ultimo	Restgæld efter 5 år
2. Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	306.095	306.095	306.095
I alt	306.095	306.095	306.095

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve i alt tkr. 1.400 med pant i ejendomme bogført værdi tkr. 2.947 i Ilulissat.

Engagementet omfatter arbejdsgarantier for tkr. xx