
Paul Madsen Ejendomsservice ApS

CVR-nr.: 37877573

Kærhøjgårdsvej 36
3540 Lyngø

Årsrapport
1. januar 2025 - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/02/2026

Paul David Holgersen Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Paul Madsen Ejendomsservice ApS
Kærhøjgårdsvej 36
3540 Lyngø

CVR-nr.: 37877573
Regnskabsår: 01/01/2025 - 31/12/2025

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2025 - 31. december 2025 for Paul Madsen Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lynge, den 05/02/2026

Direktion

Paul David Holgersen Madsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Omfatter plante- og anlægsarbejder og almindeligt forekommende vedligeholdelse på grunde og bygninger, samt hertil knyttede serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med kr. 25.538. Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er ultimo året negativ med kr. 27.618 og selskabet er hermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført el-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Direkte omkostninger

Omfatter omkostninger forbundet med udførelsen af de fakturerede arbejder, herunder materialeforbrug og arbejder udførte ved fremmede arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 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 pct.

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.

Inventar og Driftsmidler afskrives over forventet brugstid på 5-7 år.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og

skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger.

Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. jan. 2025 - 31. dec. 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.735.109	1.295.836
Personaleomkostninger	1	-1.696.615	-1.346.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.795	-29.166
Resultat af ordinær primær drift		33.699	-79.785
Øvrige finansielle omkostninger		-902	-4.182
Ordinært resultat før skat		32.797	-83.967
Skat af årets resultat		-7.259	18.197
Årets resultat		25.538	-65.770
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.538	-65.770
I alt		25.538	-65.770

Balance 31. december 2025

Aktiver

	Note	2025	2024
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.155	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	43.155	0
Deposita		17.300	15.300
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.300	15.300
Anlægsaktiver i alt		60.455	15.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.532	215.172
Udskudte skatteaktiver		46.753	54.012
Periodeafgrænsningsposter		0	5.578
Tilgodehavender i alt		333.285	274.762
Likvide beholdninger		88.751	58.924
Omsætningsaktiver i alt		422.036	333.686
AKTIVER I ALT		482.491	348.986

Balance 31. december 2025

Passiver

	Note	2025	2024
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-77.618	-103.156
Egenkapital i alt		-27.618	-53.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.496	84.741
Skyldig moms og afgifter		229.950	191.895
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		186.663	125.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		510.109	402.142
Gældsforpligtelser i alt		510.109	402.142
PASSIVER I ALT		482.491	348.986

Noter

1. Personaleomkostninger

	2025	2024
	kr.	kr.
Løn og gager	1.491.107	1.171.964
Pensionsbidrag	178.233	157.605
Andre omkostninger til social sikring	27.275	16.886
	1.696.615	1.346.455

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	336.455
Tilgang	47.950
Afgang	-0
Kostpris ultimo	384.405
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-336.455
Årets afskrivning	-4.795
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-341.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.155

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre forpligtelser

Virksomhedens har indgået operationelle leasingaftaler af driftsmidler, der har resterende løbetid på henholdsvis 12 og 15 måneder.

Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 96.

Næste års leasingydelser andrager i alt tkr. 84.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2025
4