

---

# **Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS**


## Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 53 77 27 14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 17/7 2012.

Dirigent



P. Sørensen  
ADVO kat.



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance 30. april 2012	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17. juli 2012

### Direktion

Carl Martin Madsen



# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 17. juli 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Paul Adler Juul

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS  
Værkstedvej 4  
7000 Fredericia

Telefon: 75 92 28 27

Telefax: 75 92 55 45

CVR-nr.: 53 77 27 14

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Fredericia

### Direktion

Carl Martin Madsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vesterballevej 27  
Postboks 119  
7000 Fredericia

### Pengeinstitut

Sydbank  
Gothersgade 31-33  
7000 Fredericia

# **Beretning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabet driver entreprenørvirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 683.200, og selskabets balance pr. 30. april 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.383.997.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.035.058</b>	<b>327.606</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-124.014	-96.236
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>911.044</b>	<b>231.370</b>
Finansielle indtægter		114	1.356
Finansielle omkostninger		-224	-194
<b>Resultat før skat</b>		<b>910.934</b>	<b>232.532</b>
Skat af årets resultat	3	-227.734	-58.132
<b>Årets resultat</b>		<b>683.200</b>	<b>174.400</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overført resultat	683.200	-225.600
	<b>683.200</b>	<b>174.400</b>

## Balance 30. april 2012

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Driftsmateriel og inventar		559.906	349.650
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>559.906</b>	<b>349.650</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>559.906</b>	<b>349.650</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>6.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		657.392	176.181
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Tilgodehavender hos moderselskab		807.134	915.948
Periodeafgrænsningsposter		102.680	97.603
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.582.206</b>	<b>1.204.732</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>326.292</b>	<b>40.603</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.914.498</b>	<b>1.250.335</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.474.404</b>	<b>1.599.985</b>

## Balance 30. april 2012

### Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.183.997	500.797
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.383.997</b>	<b>1.100.797</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	54.157	49.032
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>54.157</b>	<b>49.032</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.014	56.523
Gæld til moderselskab vedrørende selskabsskat		222.609	70.611
Anden gæld		528.627	323.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.036.250</b>	<b>450.156</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.036.250</b>	<b>450.156</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.474.404</b>	<b>1.599.985</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

# Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.365.852	1.380.350
Social sikring m.v.	181.302	216.668
	<b>1.547.154</b>	<b>1.597.018</b>
Overført til bruttoresultat	-1.547.154	-1.597.018
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar	110.554	98.611
Tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	13.460	-2.375
	<b>124.014</b>	<b>96.236</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	222.609	70.611
Årets udskudte skat	5.125	-12.479
	<b>227.734</b>	<b>58.132</b>

# Noter til årsrapporten

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. maj	1.242.509
Tilgang i årets løb	389.270
Afgang i årets løb	-299.957
Kostpris 30. april	<u>1.331.822</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	892.859
Årets afskrivninger	110.554
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-231.497
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>771.916</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>559.906</u></b>

Tab ved salg af driftsmidler er omkostningsført under afskrivninger i resultatopgørelsen med DKK 13.460.

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	500.797	400.000	1.100.797
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	683.200	0	683.200
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>200.000</b>	<b>1.183.997</b>	<b>0</b>	<b>1.383.997</b>

### 6 Hensættelse til udskudt skat

	2012	2011
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	0	24.631
Periodeafgrænsningsposter	0	24.401
Skattemæssigt underskud til fremførsel	54.157	0
	<b>54.157</b>	<b>49.032</b>

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2012.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Thorkild Madsen Fredericia A/S, Værkstedsvej 4, 7000 Fredericia, CVR-nr. 50 49 64 14.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Villy Madsen Fredericia ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

## Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen, som indgår i resultatopgørelsen, udgør salgsværdien af det i årets løb udførte arbejde. Derved indtægtsføres avancen på det udførte arbejde i takt med arbejdets udførelse.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive acontofakturering på igangværende arbejder.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Den samlede danske skat af koncernens skattepligtige indkomster hensættes og betales af CMM Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i koncernens selskaber. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Maskiner og inventar	5 år
Vare- og lastbiler	5-6 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.