

Snedkermester Arne Pedersen A/S

Greve Main 22, 2670 Greve

CVR-nr. 14 32 18 02

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Kim Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Snedkermester Arne Pedersen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 16. maj 2019

Direktion

Kim Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Peter Larsen
formand

Arne Pedersen

Brian Pedersen

Anny Pedersen

Kim Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Snedkermester Arne Pedersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkermester Arne Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor
mne10427

Selskabsoplysninger

Selskabet Snedkermester Arne Pedersen A/S
Greve Main 22
2670 Greve

Telefon: 43612775
E-mail: Info@arnepedersen.dk

CVR-nr.: 14 32 18 02
Stiftet: 1. juli 1990
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Peter Larsen, formand
Arne Pedersen
Brian Pedersen
Anny Pedersen
Kim Pedersen

Direktion Kim Pedersen, Direktør

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Hovedtal og nøgletal

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	68.835	72.690	64.705	57.133	48.611
Resultat af ordinær primær drift	-6.451	2.715	1.827	1.342	-2.465
Finansielle poster, netto	-571	-516	-679	-124	-353
Årets resultat	-5.487	1.234	1.027	836	-2.256
Balance:					
Balancesum	70.306	59.810	52.217	40.976	36.026
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.620	2.052	2.247	3.295	0
Egenkapital	9.974	15.460	14.226	13.199	12.363
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.428	6.080	-2.022	3.186	-325
Investeringsaktivitet	-2.711	-3.056	-2.011	-2.875	-313
Finansieringsaktivitet	1.293	-3.230	3.351	472	-929
Pengestrømme i alt	10	-206	-682	783	-1.567
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	3.620	471	742	3.295	-1.170
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	146	127	115	106	98
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	111,0	126,6	-	-	-
Soliditetsgrad	14,2	25,8	27,2	32,2	34,3
Egenkapitalforrentning	-43,1	8,3	7,5	6,5	-16,7
Afkastningsgrad	-9,3	4,6	3,5	3,3	-6,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af istandsættelse for boligskaber samt andre entreprenere opgaver.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 68.835.241 kr. mod 72.690.175 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.486.508 kr. mod 1.234.334 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

I årets første halvår blev der skabt strategisk retning frem mod 2020 og ledelsen er løbende blevet udviklet i forhold til strategiske indsatsområder. I andet halvår var fokus på at øge gennemsigtighed omkring økonomi herunder processer omkring indtjening, risiko- og likviditetsstyring. Sideløbende er der faldet dom i MgO-sagen som påvirker regnskabet negativt.

I årets første halvdel var der lavere omsætning end budgetteret, men i anden halvår overgik omsætning forventningen - både kunder, medarbejdere og leverandører står således fortsat bag et solidt samarbejde med selskabet.

Kapitalberedskab

Selskabet har modtaget finansiering fra en af selskabets samarbejdspartnere, som har afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt kr. 3.981.585 for en periode på 12 måneder fra statusdagen for selskabets årsregnskab for 2018, således at de dækker frem til 31. december 2019. Endvidere forventer selskabets ledelse at generere positive driftsresultater og dermed også positive likviditetsresultater over de kommende år.

Baseret på ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern).

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Ledelsen vurderer ikke, at der er særlige risici, som virksomheden vil kunne blive påvirket af i det kommende år.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Virksomhedens drift påvirker ikke i særlig grad det eksterne miljø. Virksomhedens bilpark vedligeholdes og udskiftes løbende, således bilparken i videst muligt omfang holdes så miljøvenlig som muligt.

Selskabet benytter udelukkende CE-mærkede materialer til sikring af både arbejdsmiljø og det eksterne miljø.

Videnressourcer

Selskabet har ingen særlige vidensressourcer, der har særlig betydning for selskabets fremtidige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen igangværende forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Selskabet har i de første 4 måneder af 2019 haft et overskud, der overstiger budgetterne.

Udviklingen i aktiviteterne har de første 4 måneder af 2019 været stigende, sammenlignet med samme periode i 2018. Det er selskabets forventning at aktiviteterne i de kommende år vil øges yderligere.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	68.835.241	72.690.175
3 Personaleomkostninger	-72.997.468	-68.438.448
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.288.883	-1.536.499
Driftsresultat	-6.451.110	2.715.228
Andre finansielle indtægter	260.207	295.368
5 Øvrige finansielle omkostninger	-831.647	-811.726
Resultat før skat	-7.022.550	2.198.870
7 Skat af årets resultat	1.536.042	-964.536
6 Årets resultat	-5.486.508	1.234.334

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
8	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	38.076	58.050
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>38.076</u>	<u>58.050</u>
9	Indretning af lejede lokaler	1.074.617	1.066.763
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.185.220	7.789.893
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.259.837</u>	<u>8.856.656</u>
11	Andre tilgodehavender	3.359.677	3.280.821
12	Deposita	15.262	54.969
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.374.939</u>	<u>3.335.790</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.672.852</u>	<u>12.250.496</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.461.957	3.084.781
	Varebeholdninger i alt	<u>3.461.957</u>	<u>3.084.781</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.773.741	36.737.367
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.725.893	4.869.550
14	Udskudte skatteaktiver	887.040	0
	Andre tilgodehavender	473.846	506.636
15	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	104.503	0
16	Periodeafgrænsningsposter	2.196.394	2.361.443
	Tilgodehavender i alt	<u>54.161.417</u>	<u>44.474.996</u>
	Likvide beholdninger	9.887	60
	Omsætningsaktiver i alt	<u>57.633.261</u>	<u>47.559.837</u>
	Aktiver i alt	<u>70.306.113</u>	<u>59.810.333</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
17	Virksomhedskapital	500.000	500.000
18	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	104.503	0
19	Reserve for udviklingsomkostninger	38.076	58.050
20	Overført resultat	9.331.094	14.902.131
	Egenkapital i alt	9.973.673	15.460.181
Hensatte forpligtelser			
21	Hensættelser til udskudt skat	0	213.138
	Hensatte forpligtelser i alt	0	213.138
Gældsforpligtelser			
22	Leasingforpligtelser	4.436.595	4.040.005
	Anden gæld	3.981.585	2.538.010
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.418.180	6.578.015
	Gældsforpligtelser	1.402.209	1.084.226
	Gæld til pengeinstitutter	1.163.978	1.710.911
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.040.215	8.125.000
24	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.227.481	15.906.584
	Selskabsskat	435.864	871.728
	Anden gæld	10.644.513	9.452.549
25	Periodeafgrænsningsposter	0	408.001
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.914.260	37.558.999
	Gældsforpligtelser i alt	60.332.440	44.137.014
	Passiver i alt	70.306.113	59.810.333

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 26 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 28 Eventualposter
- 29 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse</u>	<u>Øvrige lovpligtige re- server</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.					
januar 2018	500.000	0	58.050	14.902.131	15.460.181
Henlagt af årets resultat	0	0	-19.974	-5.571.037	-5.591.011
Henlagt af årets resultat	0	104.503	0	0	104.503
	500.000	104.503	38.076	9.331.094	9.973.673

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	-5.486.508	1.234.334
30 Reguleringer	1.324.281	1.521.569
31 Ændring i driftskapital	<u>6.161.502</u>	<u>3.840.884</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.999.275	6.596.787
Renteindbetalinger og lignende	260.207	295.368
Renteudbetalinger og lignende	<u>-831.647</u>	<u>-811.726</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.427.835</u>	<u>6.080.429</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.619.715	-2.052.123
Salg af materielle anlægsaktiver	947.625	129.845
Køb af finansielle anlægsaktiver	<u>-39.149</u>	<u>-1.134.151</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-2.711.239</u>	<u>-3.056.429</u>
Afdrag på langfristet gæld	1.840.164	1.345.832
Ændringer i kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-546.933</u>	<u>-4.575.758</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>1.293.231</u>	<u>-3.229.926</u>
Ændring i likvider	9.827	-205.926
Likvider 1. januar 2018	<u>60</u>	<u>205.986</u>
Likvider 31. december 2018	<u>9.887</u>	<u>60</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>9.887</u>	<u>60</u>
Likvider 31. december 2018	<u>9.887</u>	<u>60</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har modtaget finansiering fra en af selskabets samarbejdspartnere, som har afgivet tilbagetrædelseserklæring på i alt kr. 3.981.585 for en periode på 12 måneder fra statusdagen for selskabets årsregnskab for 2018, således at de dækker frem til 31. december 2019. Endvidere forventer selskabets ledelse at generere positive driftsresultater og dermed også positive likviditetsresultater over de kommende år.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i voldgiftsager vedrørende igangværende og afsluttede byggesager, med deraf følgende usikkerhed om indregning og måling.

Tilgodehavender og forpligtelser relateret hertil, er indregnet på grundlag af ledelsens vurdering og juridiske vurdering af sagerne.

Voldgiftsagerne forventer således ikke at medfører omkostninger, ud over hvad der er indeholdt i selskabets gæld pr. 31. december 2018.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	64.014.095	59.614.872
Pensioner	5.443.203	5.193.486
Andre omkostninger til social sikring	3.381.947	3.630.090
Personaleomkostninger i øvrigt	158.223	0
	<u>72.997.468</u>	<u>68.438.448</u>
Direktion	1.582.468	1.420.940
Bestyrelse	260.145	510.138
	<u>1.842.613</u>	<u>1.931.078</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>146</u>	<u>127</u>

Noter

	2018	2017
4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	19.973	19.973
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	237.931	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	559.128	550.485
Afskrivning på leasede aktiver	1.312.736	985.342
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	159.115	-19.301
	2.288.883	1.536.499
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	831.647	811.726
	831.647	811.726
6. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	1.254.307
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-19.974	-19.973
Overføres til øvrige reserver	104.503	0
Disponeret fra overført resultat	-5.571.037	0
Disponeret i alt	-5.486.508	1.234.334
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	871.728
Årets regulering af udskudt skat	-1.100.178	92.808
Regulering af tidligere års skat	-435.864	0
	-1.536.042	964.536

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2018	828.815	828.815
Kostpris 31. december 2018	828.815	828.815
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-770.765	-750.792
Årets afskrivninger	-19.974	-19.973
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-790.739	-770.765
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	38.076	58.050
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	1.080.563	13.800
Tilgang i årets løb	245.785	1.066.763
Kostpris 31. december 2018	1.326.348	1.080.563
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-13.800	-13.800
Årets afskrivninger	-237.931	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-251.731	-13.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.074.617	1.066.763

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	16.063.846	14.136.680
Regulering af scrapværdi på leasingaktiver	0	1.455.759
Tilgang i årets løb	3.373.930	985.360
Afgang i årets løb	-968.623	-513.953
Overførsler	-273.126	0
Kostpris 31. december 2018	<u>18.196.027</u>	<u>16.063.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-8.273.953	-7.181.600
Årets afskrivninger	-2.454.137	-1.495.762
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	444.186	403.409
Overførsler	273.097	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-10.010.807</u>	<u>-8.273.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>8.185.220</u>	<u>7.789.893</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>6.503.033</u>	<u>6.034.304</u>
11. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2018	3.280.821	2.151.970
Tilgang i årets løb	78.856	1.128.851
Kostpris 31. december 2018	<u>3.359.677</u>	<u>3.280.821</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.359.677</u>	<u>3.280.821</u>
12. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	54.969	49.669
Tilgang i årets løb	38.056	5.300
Afgang i årets løb	-77.763	0
Kostpris 31. december 2018	<u>15.262</u>	<u>54.969</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>15.262</u>	<u>54.969</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
13. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	4.725.893	4.869.550
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>4.725.893</u>	<u>4.869.550</u>

14. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	-213.138	-120.330
Udskudt skat af årets resultat	<u>1.100.178</u>	<u>-92.808</u>
	<u>887.040</u>	<u>-213.138</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 97.884 kr. idet der ikke foreligger overbevisende dokumentation for udnyttelse indenfor en kortere årrække.

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 887.040 kr. idet selskabet de første fire måneder af 2019 har opnået det budgetterede resultat, hvorfor det er ledelsens vurdering, at de kan udnytte det aktiverede udskudte skatteaktiv på baggrund af det budgetterede resultat for 2019.

15. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	1 %	0	104.503

16. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte leasingydelser og vægtafgift mm.	438.640	574.916
Periodiserede omkostninger	0	120.660
Forudbetalinger bil- og arbejdsskadeforsikring m.fl.	1.757.754	1.555.572
Forudbetaling hosting og licenser	<u>0</u>	<u>110.295</u>
	<u>2.196.394</u>	<u>2.361.443</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
17. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	500.000	500.000
18. Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		
Henlagt af årets resultat	104.503	0
	104.503	0
19. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2018	58.050	78.023
Henlagt af årets resultat	-19.974	-19.973
	38.076	58.050
20. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	14.902.131	13.647.824
Årets overførte overskud eller underskud	-5.571.037	1.254.307
	9.331.094	14.902.131
21. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	0	120.330
Udskudt skat af årets resultat	0	92.808
	0	213.138

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
22. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.838.804	5.124.231
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.402.209</u>	<u>-1.084.226</u>
	<u>4.436.595</u>	<u>4.040.005</u>
23. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasinggæld	<u>1.402.209</u>	<u>1.084.226</u>
	<u>1.402.209</u>	<u>1.084.226</u>
24. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.027.481	15.806.584
Afsat revisor, advokat mv.	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>33.227.481</u>	<u>15.906.584</u>
25. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>408.001</u>
	<u>0</u>	<u>408.001</u>
26. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>226.570</u>	<u>172.000</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	180.000	100.000
Andre ydelser	<u>46.570</u>	<u>72.000</u>
	<u>226.570</u>	<u>172.000</u>

Noter

27. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Jyske Bank har virksomhedspant på kr. 5.500.000 for alt mellemværende med selskabet.

Selskabet har en garantiforpligtelse hos Tryg Garanti på kr. 35.136.501 og i Jyske Bank på kr. 6.409.636 pr. 31. december 2018.

28. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på kr. 2.310.467.

Huslejeforpligtelse

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på kr. 473.716.

Noter

29. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Brian Pedersen Holding ApS, Greve	Aktionær
Kim P. Holding ApS, Greve	Aktionær

Øvrige nærtstående parter

Brian Pedersen, Greve	Aktionær
Kim Pedersen Greve	Aktionær
Sesam Mobile Væg Systemer A/S, Greve	
MegaDry ApS, Greve	
Holdingselskabet af 8. oktober 1998 ApS, Greve	

30. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.288.883	1.496.434
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	0	-1.455.759
Andre finansielle indtægter	-260.207	-295.368
Øvrige finansielle omkostninger	831.647	811.726
Skat af årets resultat	-1.536.042	964.536
	<u>1.324.281</u>	<u>1.521.569</u>

31. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-377.176	130.242
Ændring i tilgodehavender	-8.943.038	-4.914.084
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	18.422.844	8.624.726
Ændring i igangværende arbejder	-2.941.128	0
	<u>6.161.502</u>	<u>3.840.884</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedkermester Arne Pedersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ultimo 2017 på baggrund af en revurdering af de finansielt leasede aktivers scrapværdi ændret estimaterne for de finansielt leasede aktivers scrapværdi således at scrapværdien fremover udgør både restværdien for bilen inkl. registreringsafgift.

De ændrede skøn har medført en forøgelse af de finansielt leasede aktiver med kr. 1.455.759, ligeledes en forøgelse af leasingforpligtelsen med kr. 1.426.788 og en lille positiv resultatpåvirkning vedr. afskrivninger og renter på kr. 28.971.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5-7 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg	7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering. Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes hensatte omkostninger, som vedrører omkostninger for regnskabsåret men som endnu ikke er betalt.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.