

Snedkermester Arne Pedersen A/S

Greve Main 22, 2670 Greve

CVR-nr. 14 32 18 02

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kim Pedersen', written over a horizontal line.

Kim Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Snedkermester Arne Pedersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

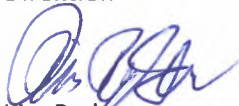
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 25. april 2018

Direktion



Kim Pedersen
Direktør

Bestyrelse



Arne Pedersen
formand



Kim Pedersen



Brian Pedersen



Peter Larsen



Anny 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 regnskabsbrugere 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 25. april 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 88



Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10427



Pernille Normand Farup-Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35950

Selskabsoplysninger

Selskabet	Snedkermester Arne Pedersen A/S Greve Main 22 2670 Greve
	Telefon: 43612775
	E-mail: Info@arnepedersen.as
	CVR-nr.: 14 32 18 02
	Stiftet: 1. juli 1990
	Hjemsted: Greve
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Arne Pedersen, formand Brian Pedersen Anny Pedersen Kim Pedersen Peter Larsen
Direktion	Kim Pedersen, Direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Advokatforbindelse	Lundsgaard & Partnere, Grønningen 25, 1270 København K

Hovedtal og nøgletal

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	72.690	64.705	57.133	48.611	47.882
Resultat af ordinær primær drift	2.715	1.827	1.342	-2.465	1.203
Finansielle poster, netto	-516	-679	-124	-353	-243
Årets resultat	1.234	1.027	836	-2.256	616
Balance:					
Balancesum	59.810	52.217	40.976	36.026	36.806
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.052	2.247	3.295	0	0
Egenkapital	15.460	14.226	13.199	12.363	14.618
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	6.080	-2.022	3.186	-325	-952
Investeringsaktivitet	-3.056	-2.011	-2.875	-313	-1.242
Finansieringsaktivitet	-3.230	3.351	472	-929	-870
Pengestrømme i alt	-206	-682	783	-1.567	-3.064
- Heraf investering i materielle anlægsaktiver	471	742	3.295	-1.170	-1.284
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	127	115	106	98	94
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	126,6	133,0	-	-	-
Soliditetsgrad	25,8	27,2	32,2	34,3	39,7
Egenkapitalforrentning	8,3	7,5	6,5	-16,7	4,1
Afkastningsgrad	4,6	3,5	3,3	-6,8	3,3

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 boligselskaber samt andre entreprisopgaver.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017 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 72.690.175 kr. mod 64.704.514 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.234.334 kr. mod 1.027.290 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

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

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	72.690.175	64.704.514
1 Personaleomkostninger	-68.438.448	-61.517.265
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.536.499	-1.360.001
Driftsresultat	2.715.228	1.827.248
Andre finansielle indtægter	295.368	209.909
Øvrige finansielle omkostninger	-811.726	-888.497
Resultat før skat	2.198.870	1.148.660
4 Skat af årets resultat	-964.536	-121.370
3 Årets resultat	1.234.334	1.027.290

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	58.050	78.023
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>58.050</u>	<u>78.023</u>
6 Indretning af lejede lokaler	1.066.763	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.789.893	6.955.080
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.856.656</u>	<u>6.955.080</u>
8 Andre tilgodehavender	3.280.821	2.151.970
9 Deposita	54.969	49.669
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.335.790</u>	<u>2.201.639</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.250.496</u>	<u>9.234.742</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.084.781	3.215.023
Varebeholdninger i alt	<u>3.084.781</u>	<u>3.215.023</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.737.367	30.322.910
10 Igangværende arbejder for fremmed regning	4.869.550	8.061.683
Andre tilgodehavender	506.636	545.803
11 Periodeafgrænsningsposter	2.361.443	630.516
Tilgodehavender i alt	<u>44.474.996</u>	<u>39.560.912</u>
Likvide beholdninger	60	205.986
Omsætningsaktiver i alt	<u>47.559.837</u>	<u>42.981.921</u>
Aktiver i alt	<u>59.810.333</u>	<u>52.216.663</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
12	Virksomhedskapital	500.000	500.000
13	Reserve for udviklingsomkostninger	58.050	78.023
14	Overført resultat	14.902.131	13.647.824
	Egenkapital i alt	15.460.181	14.225.847
Hensatte forpligtelser			
15	Hensættelser til udskudt skat	213.138	120.330
	Hensatte forpligtelser i alt	213.138	120.330
Gældsforpligtelser			
16	Leasingforpligtelser	4.040.005	3.203.935
	Anden gæld	2.538.010	2.357.224
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.578.015	5.561.159
	Gældsforpligtelser	1.084.226	755.250
	Gæld til pengeinstitutter	1.710.911	6.286.669
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.125.000	0
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.906.584	15.665.274
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	358.916
	Selskabsskat	871.728	0
	Anden gæld	9.452.549	8.805.217
19	Periodeafgrænsningsposter	408.001	438.001
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.558.999	32.309.327
	Gældsforpligtelser i alt	44.137.014	37.870.486
	Passiver i alt	59.810.333	52.216.663
20	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22	Eventualposter		
23	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	78.023	13.647.824	14.225.847
Henlagt af årets resultat	0	-19.973	1.254.307	1.234.334
	500.000	58.050	14.902.131	15.460.181

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Årets resultat	1.234.334	1.027.290
24 Reguleringer	1.521.569	2.159.959
25 Ændring i driftskapital	3.840.884	-4.506.807
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.596.787	-1.319.558
Renteindbetalinger og lignende	295.368	209.909
Renteudbetalinger og lignende	-811.726	-888.497
Pengestrøm fra ordinær drift	6.080.429	-1.998.146
Betalt selskabsskat	0	-23.381
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.080.429	-2.021.527
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.052.123	-2.010.731
Salg af materielle anlægsaktiver	129.845	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.134.151	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.056.429	-2.010.731
Afdrag på langfristet gæld	1.345.832	0
Ændring i leasingforpligtelse	0	554.704
Forskydning af anden gæld	0	1.970.926
Forskydning i anden tilgodehavender	0	-2.151.970
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.575.758	2.977.014
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.229.926	3.350.674
Ændring i likvider	-205.926	-681.584
Likvider 1. januar 2017	205.986	887.570
Likvider 31. december 2017	60	205.986
Likvider		
Likvide beholdninger	60	205.986
Likvider 31. december 2017	60	205.986

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	59.574.433	53.757.974
Pensioner	1.582.787	1.423.509
Andre omkostninger til social sikring	7.281.228	6.335.782
	68.438.448	61.517.265
Direktion	1.420.940	1.706.760
Bestyrelse	510.138	481.942
	1.931.078	2.188.702
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	127	115
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	19.973	19.974
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	0	690
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	550.485	520.797
Afskrivning på leasede aktiver	985.342	850.445
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-19.301	-31.905
	1.536.499	1.360.001
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	1.254.307	949.267
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	-19.973	78.023
Disponeret i alt	1.234.334	1.027.290
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	871.728	0
Årets regulering af udskudt skat	92.808	97.989
Regulering af tidligere års skat	0	23.381
	964.536	121.370

Noter

5. Færdiggjorte udviklingsprojekter

Kostpris 1. januar 2017	828.815	828.815
Kostpris 31. december 2017	828.815	828.815
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-750.792	-730.818
Årets afskrivninger	-19.973	-19.974
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-770.765	-750.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	58.050	78.023

De færdiggjort udviklingsomkostninger er aktiveret i balancen når de har medgået til udvikling af EG software, sever og hjemmeside.

Selskabets aktiverede udviklingsomkostninger gennemgås løbende for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er et nedskrivningsbehov nedskrives udviklingsomkostningerne til lavere nettogenindvindingsværdi. Den løbende måling af genindvindingsværdien af selskabets aktiverede udviklingsomkostninger er i sagens natur behæftet med skøn. Det er ledelsens vurdering at der ikke er et nedskrivningsbehov på aktiverede udviklingsomkostninger.

6. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar 2017	13.800	13.800
Tilgang i årets løb	1.066.763	0
Kostpris 31. december 2017	1.080.563	13.800
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-13.800	-13.110
Årets afskrivninger	0	-690
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-13.800	-13.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.066.763	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	14.136.680	11.919.404
Regulering af scrapværdi på leasingaktiver	1.455.759	0
Tilgang i årets løb	985.360	2.247.276
Afgang i årets løb	-513.953	-30.000
Kostpris 31. december 2017	<u>16.063.846</u>	<u>14.136.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-7.181.600	-5.839.572
Årets afskrivninger	-1.495.762	-1.362.433
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	403.409	20.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-8.273.953</u>	<u>-7.181.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>7.789.893</u>	<u>6.955.080</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>6.034.304</u>	<u>4.958.953</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2017	2.151.970	0
Tilgang i årets løb	1.128.851	2.151.970
Kostpris 31. december 2017	<u>3.280.821</u>	<u>2.151.970</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>3.280.821</u>	<u>2.151.970</u>
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	49.669	39.950
Tilgang i årets løb	5.300	9.719
Kostpris 31. december 2017	<u>54.969</u>	<u>49.669</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>54.969</u>	<u>49.669</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	4.869.550	8.061.683
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>4.869.550</u>	<u>8.061.683</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte leasingydelser og vægtafgift mm.	574.916	375.057
Periodiserede omkostninger	120.660	255.459
Forudbetalinger bil- og arbejdsskadeforsikring m.fl.	1.555.572	0
Forudbetaling hosting og licenser	110.295	0
	<u>2.361.443</u>	<u>630.516</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
13. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2017	78.023	0
Henlagt af årets resultat	-19.973	78.023
	<u>58.050</u>	<u>78.023</u>
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	13.647.824	12.698.557
Årets overførte overskud eller underskud	1.254.307	949.267
	<u>14.902.131</u>	<u>13.647.824</u>
15. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	120.330	22.341
Udskudt skat af årets resultat	92.808	97.989
	<u>213.138</u>	<u>120.330</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
16. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.124.231	3.959.185
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.084.226	-755.250
	4.040.005	3.203.935
17. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasinggæld	1.084.226	755.250
	1.084.226	755.250
18. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.806.584	15.665.274
Afsat revisor, advokat mv.	100.000	0
	15.906.584	15.665.274
19. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	408.001	438.001
	408.001	438.001
20. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	172.000	146.000
Honorar vedrørende lovpligtig revision	100.000	110.000
Andre ydelser	72.000	36.000
	172.000	146.000

Noter

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Transport

Selskabet har transportforpligtelser, som samlet udgør kr. 36.087.576.

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	2.402
Huslejeforpligtelse	345
Garantiforpligtelser over for Jyske Bank og Tryg	29.699
Andre eventualforpligtelser	5.000
Eventualforpligtelser i alt	37.446

Noter

23. 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	

24. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.496.434	1.360.001
Regulering tidligere år af registreringsafgift af leasede biler	-1.455.759	0
Andre finansielle indtægter	-295.368	-209.909
Øvrige finansielle omkostninger	811.726	888.497
Skat af årets resultat	964.536	97.989
Udskudt skat	0	23.381
	<u>1.521.569</u>	<u>2.159.959</u>

25. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	130.242	-23.075
Ændring i tilgodehavender	-4.914.084	-9.096.468
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.624.726	4.612.736
	<u>3.840.884</u>	<u>-4.506.807</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 salgsomkostninger 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 (finansiell 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 diskontingsfaktor. 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, 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.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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 samtidigt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.