

Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S

Røddinglundvej 8, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 28 32 64 75

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2024.

Jan Noer Sahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Entreprenørfirmaet Sejer 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 6. marts 2024

Direktion

Sejer Pedersen
direktør

Bestyrelse

Jan Noer Sahl
formand

Sejer Pedersen

Helge Straadt Vestergård

Nicolai Sejer Pedersen

Mathias Sejer Pedersen

Søren Kristiansen

Joakim Harbjerg Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Holstebro, den 6. marts 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S Røddinglundvej 8 7480 Vildbjerg CVR-nr.: 28 32 64 75 Stiftet: 17. januar 2005 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Bestyrelse	Jan Noer Sahl, formand Sejer Pedersen Helge Straadt Vestergård Nicolai Sejer Pedersen Mathias Sejer Pedersen Søren Kristiansen Joakim Harbjerg Pedersen
Direktion	Sejer Pedersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	S.P. Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	50.343	35.889	33.020	22.258	21.362
Resultat før finansielle poster	27.806	18.017	21.422	12.165	12.031
Finansielle poster, netto	-229	-582	-498	-135	8
Årets resultat	21.484	13.569	16.315	9.365	9.379
Balance:					
Balancesum	88.472	74.841	59.944	55.618	40.352
Investeringer i materielle anlægsaktiver	89	133	0	1.415	258
Egenkapital	33.864	29.580	23.511	21.196	11.831
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	19.927	12.448	15.249	7.482	11.761
Investeringsaktivitet	-2.242	-145	1.102	-1.403	-1.970
Finansieringsaktivitet	-17.199	-7.500	-16.219	-3	-11.797
Pengestrømme i alt	486	4.804	131	6.076	-2.006
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	100	77	59	46	38
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	246,1	233,7	243,7	258,8	210,2
Soliditetsgrad	38,3	39,5	39,2	38,1	29,3
Egenkapitalforrentning	67,7	51,1	73,0	56,7	71,9

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

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	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 50.343 t.kr. mod 35.889 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21.484 t.kr. mod 13.569 t.kr. sidste år. Resultatet for 2023 er højere end forventningerne ved regnskabsårets start.

Årets resultat er påvirket af større aktivitetsfremgang med tilsvarende omkostningsstigninger på gager og materiel samt større hensættelser til tab på tilgodehavender. Der er hensat 2.310 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 88.472 t.kr. mod 74.841 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 13.631 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst stigning i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 33.864 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,3 % af de samlede aktiver på 88.472 t.kr., hvilket er et fald på 1,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Selskabet har ansat en DGNB- og ESG-ansvarlig, hvor der stræbes efter at offentliggøre selskabets første ESG-rapport i 2024.

Selskabet har kompetente og specialuddannede fagfolk, så arbejdsopgaverne udføres på den mest hensigtsmæssige måde for både kundernes og medarbejdernes sikkerhed og sundhed.

Selskabet foretager måling af dieselforbrug og vil i løbet af Q2 måle på CO₂ på alle projekter. Måling og interne retningslinjer skal sikre energi- og ressourcebesparende tiltag. Det nyeste tiltag er auto-sluk-funktion på maskiner for at nedbringe tomgangstid.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Virksomheden har mere end 35 års erfaring med entreprenørarbejdet.

Selskabets medarbejderstab er specialiseret i komplekse byggerier med jord-, kloak- og belægningsarbejder endvidere jordforbedring på forurenede grunde.

Uanset om entreprisen på byggeriet er lille eller stor vægtes kvalitet, faglighed, service og fleksibilitet højt.

Selskabets projektledere har stor viden inden for ovennævnte områder.

Selskabets har den nyeste teknologi, hvor alle maskiner større end 10 tons er monteret med moderne udgravningsudstyr. Medarbejderne har stor erfaring og viden i betjening af selskabets maskiner.

Selskabet har ansat en GPS-ansvarlig til håndtering af maskinstyringsfiler til alle selskabets maskiner og håndholdte GPS'er.

Selskabet har ansat en kvalitetsansvarlig med fokus på DS1140, som løbende opdateres med den nyeste viden i form af efteruddannelse og kurser.

Selskabet investerer løbende i udvikling af medarbejdere ved deltagelse i interne og eksterne kurser med henblik på dygtiggørelse.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i 2024 og et resultat før skat i niveauet 16.000 - 20.000 t.kr.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom selskabet fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er en af selskabets større kunder taget under konkursbehandling. Selskabet har i 2024 udført arbejde for kunden for knap 6 mio. kr. Det er ledelsens forventning, at projektet videreføres af en anden bygherre, hvorfor ledelsen ikke forventer tab i 2024 som følge af konkursbehandlingen.

Der er således ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	50.343.236	35.889.132
Salgs- og distributionsomkostninger	-4.891.673	-6.575.693
Administrationsomkostninger	-17.645.208	-11.296.673
Resultat før finansielle poster	27.806.355	18.016.766
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	33.199
Andre finansielle indtægter	589.781	46.274
3 Øvrige finansielle omkostninger	-819.241	-661.222
Resultat før skat	27.576.895	17.435.017
Skat af årets resultat	-6.092.974	-3.865.981
4 Årets resultat	21.483.921	13.569.036

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Maskiner	541.150	778.250
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.892	220.663
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>698.042</u>	<u>998.913</u>
6	Deposita	5.454.087	3.301.119
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.454.087</u>	<u>3.301.119</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.152.129</u>	<u>4.300.032</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	75.000	147.415
	Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>	<u>147.415</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.856.123	49.320.385
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.875.000	1.040.610
	Andre tilgodehavender	723.772	38.020
8	Periodeafgrænsningsposter	1.309.863	1.000.600
	Tilgodehavender i alt	<u>62.764.758</u>	<u>51.399.615</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.479.731</u>	<u>18.994.039</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>82.319.489</u>	<u>70.541.069</u>
	Aktiver i alt	<u>88.471.618</u>	<u>74.841.101</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	25.864.155	20.080.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.500.000	9.000.000
Egenkapital i alt	<u>33.864.155</u>	<u>29.580.234</u>
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	21.164.081	15.071.107
Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.164.081</u>	<u>15.071.107</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	974	0
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.000.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.484.892	23.223.944
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.848.881	2.280.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	179.485	83.190
Selskabsskat	0	478.150
Anden gæld	5.929.150	2.623.673
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.443.382</u>	<u>30.189.760</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.443.382</u>	<u>30.189.760</u>
Passiver i alt	<u>88.471.618</u>	<u>74.841.101</u>
1 Efterfølgende begivenheder		
2 Medarbejderforhold		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	15.511.198	7.500.000	23.511.198
Udloddet udbytte	0	0	-7.500.000	-7.500.000
Overført via resultatdisponering	0	4.569.036	9.000.000	13.569.036
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	20.080.234	9.000.000	29.580.234
Udloddet udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Overført via resultatdisponering	0	5.783.921	7.500.000	13.283.921
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	8.200.000	0	8.200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-8.200.000	0	-8.200.000
	500.000	25.864.155	7.500.000	33.864.155

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	21.483.921	13.569.036
13 Reguleringer	6.712.697	2.790.923
14 Ændring i driftskapital	-7.561.928	214.158
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	20.634.690	16.574.117
Renteindbetalinger og lignende	589.779	79.475
Renteudbetalinger og lignende	-819.241	-661.222
Pengestrøm fra ordinær drift	20.405.228	15.992.370
Betalt selskabsskat	-478.150	-3.544.024
Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.927.078	12.448.346
Køb af materielle anlægsaktiver	-89.392	-133.380
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.152.968	-11.182
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.242.360	-144.562
Betalt udbytte	-17.200.000	-7.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	974	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.199.026	-7.500.000
Ændring i likvider	485.692	4.803.784
Likvider 1. januar	18.994.039	14.190.255
Likvider 31. december	19.479.731	18.994.039
Likvider		
Likvide beholdninger	19.479.731	18.994.039
Likvider 31. december	19.479.731	18.994.039

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er en af selskabets større kunder taget under konkursbehandling. Selskabet har i 2024 udført arbejde for kunden for knap 6 mio. kr. Det er ledelsens forventning, at projektet videreføres af en anden bygherre, hvorfor ledelsen ikke forventer tab i 2024 som følge af konkursbehandlingen.

Der er således ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	54.532.348	39.957.921
Pensioner	7.416.544	5.651.605
Andre omkostninger til social sikring	1.709.062	1.214.812
	<u>63.657.954</u>	<u>46.824.338</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.821.346</u>	<u>1.262.196</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>100</u>	<u>77</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	161.853	0
Andre finansielle omkostninger	657.388	661.222
	<u>819.241</u>	<u>661.222</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	8.200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	7.500.000	9.000.000
Overføres til overført resultat	5.783.921	4.569.036
Disponeret i alt	<u>21.483.921</u>	<u>13.569.036</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	3.102.948	560.635
Tilgang	51.000	38.392
Kostpris 31. december	3.153.948	599.027
Afskrivninger 1. januar	2.324.698	339.972
Årets afskrivninger	288.100	102.163
Afskrivninger 31. december	2.612.798	442.135
Regnskabsmæssig værdi 31. december	541.150	156.892

<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
-------------------	-------------------

6. Deposita

Kostpris 1. januar	3.301.119	3.289.937
Tilgang i årets løb	2.152.968	11.182
Kostpris 31. december	5.454.087	3.301.119
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.454.087	3.301.119

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	407.092.084	285.741.443
Aconto faktureringer	-406.217.084	-286.200.833
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	875.000	-459.390

Der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.875.000	1.040.610
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-1.000.000	-1.500.000
	875.000	-459.390

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	1.309.863	1.000.600
	1.309.863	1.000.600
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 200 A-aktier a 1.000 kr. og 300 B-aktier a 1.000 kr.		
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	15.071.107	11.683.276
Udskudt skat af årets resultat	6.092.974	3.387.831
	21.164.081	15.071.107
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	5.437	41.917
Omsætningsaktiver	22.821.863	15.031.830
Hensatte forpligtelser	0	0
Ikke fratrukne låneomkostninger	-2.640	-2.640
Fremført underskud	-1.660.579	0
	21.164.081	15.071.107

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejeaftale med 12 måneders opsigelse med en samlet årlig leje på 871 t.kr. Lejeaftalen kan først opsiges 1. december 2033. Selskabet har ligeledes indgået en lejeaftale med 3 måneders opsigelse med en leje på 2.742 t.kr. i opsigelsesperioden og en lejeaftale med tilknyttet virksomhed med 3 måneders opsigelse med en leje på 58 t.kr. i opsigelsesperioden.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.P. Holding ApS, CVR-nr. 28 32 57 70, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

S.P. Holding ApS, Vildbjerg

Moderselskab

Sejer Pedersen, Vildbjerg

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- Selskabet lejer lokaler i Vildbjerg hos Sejer Pedersen for en årlig leje på i alt 803 t.kr. i 2023.
- Selskabet lejer lokaler i Vildbjerg hos Nicolai Sejer Pedersen for en leje på i alt 73 t.kr. i 2023.
- Selskabet lejer maskiner og biler hos Sejer Pedersen for en leje på i alt 10.711 t.kr. i 2023.
- Selskabet lejer driftsmateriel hos S.P. Holding ApS for en leje på i alt 230 t.kr. i 2023.
- S.P. Holding ApS, hvor der ultimo er en gæld på 2.849 t.kr. Pr. 31. december 2022 var der en gæld på 2.281.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 162 t.kr.
- Sejer Pedersen, hvor der ultimo er en gæld på 179 t.kr. Pr. 31. december 2022 var der en gæld på 83.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 25 t.kr.

Ledelsesmedlemmer, der i året har købt for 870 t.kr. ekskl. moms af selskabet, som vedrører entreprenørarbejde.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er forrentet med en gennemsnitlig rente på ca. 7 %.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for S.P. Holding ApS, Røddinglundvej 8, Vildbjerg. CVR-nr. 28 32 57 70.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	390.263	343.193
Andre finansielle indtægter	-589.781	-79.473
Øvrige finansielle omkostninger	819.241	661.222
Skat af årets resultat	6.092.974	3.865.981
Andre hensatte forpligtelser	0	-2.000.000
	<u>6.712.697</u>	<u>2.790.923</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	72.415	44.707
Ændring i tilgodehavender	-11.365.143	-10.336.410
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.730.800	10.505.861
	<u>-7.561.928</u>	<u>214.158</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Sejer 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for S.P. Holding ApS, Vildbjerg, CVR nr. 28 32 57 70.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter, når der er tale om tabsgivende kontrakter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året og til årets gennemførte salgskampanjer samt tab og hensættelser til tab på tilgodehavender fra salg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenørfirmaet Sejer Pedersen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.