

Søren Pedersen A/S

Rouloen 37, 8250 Egå

CVR-nr. 30 71 68 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

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

Søren Svend Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Søren 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 25. maj 2019

Direktion

Søren Svend Pedersen

Bestyrelse

Søren Svend Pedersen

Kjeld Ole Erland Jensen

Marie Kristine Thordal Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Søren Pedersen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor
mne31509

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Pedersen A/S Rouloen 37 8250 Egå CVR-nr.: 30 71 68 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Svend Pedersen Kjeld Ole Erland Jensen Marie Kristine Thordal Pedersen
Direktion	Søren Svend Pedersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Danske Bank, Kannikegade 4-6, 8000 Aarhus C
Modervirksomhed	Søren Pedersen Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive VVS- og blikkenslagervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.775 t.kr. mod 1.558 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 406 t.kr. mod 157 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.774.830	1.558.116
1 Personaleomkostninger	-1.201.717	-1.324.122
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.908	-83.148
Resultat før finansielle poster	479.205	150.846
2 Andre finansielle indtægter	62.763	54.724
Øvrige finansielle omkostninger	-5.429	0
Resultat før skat	536.539	205.570
Skat af årets resultat	-130.460	-48.785
Årets resultat	406.079	156.785
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	298.079	50.985
Disponeret i alt	406.079	156.785

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	14.400	14.400
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	93.908
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.400</u>	<u>108.308</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.000	3.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.400</u>	<u>111.308</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	482.098	341.189
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	110.000	110.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.620.949	1.800.696
	Udskudte skatteaktiver	22.020	13.638
	Periodeafgrænsningsposter	<u>39.863</u>	<u>2.011</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.274.930</u>	<u>2.267.534</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.652.028</u>	<u>987.821</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.947.958</u>	<u>3.276.355</u>
	Aktiver i alt	<u>3.965.358</u>	<u>3.387.663</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	2.539.142	2.241.062
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>3.147.142</u>	<u>2.846.862</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.515	140.193
	Selskabsskat	138.842	57.552
	Anden gæld	566.859	343.056
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>818.216</u>	<u>540.801</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>818.216</u>	<u>540.801</u>
	Passiver i alt	<u>3.965.358</u>	<u>3.387.663</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.087.844	1.181.522
Pensioner	113.873	142.600
	1.201.717	1.324.122
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	62.763	54.724
	62.763	54.724
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018	1.371.978	14.400
Afgang	-303.981	0
Kostpris 31. december 2018	1.067.997	14.400
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.278.070	0
Årets afskrivninger	77.082	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-287.155	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.067.997	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	14.400
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	3.000	3.000
Kostpris 31. december 2018	3.000	3.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	3.000	3.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	110.000	110.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	110.000	110.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	2.241.063	2.190.077
Årets overførte overskud eller underskud	298.079	50.985
	2.539.142	2.241.062
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	103.400	103.400
Udloddet udbytte	-103.400	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	108.000	105.800
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør pr. 31. december 2018 kr. 0.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 70. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 135.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Pedersen Holding A/S, CVR-nr. 75099010 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Pedersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

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 samt eksterne omkostninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede værdipapirer og måles til der måles til anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Pedersen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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