

# **Tømrermester Jørgen Pedersen ApS**

**Stærkærvej 40  
8850 Bjerringbro**

**CVR-nr. 31 62 35 10**

## **Årsrapport for 2017/18**

**(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den

---

Jørgen Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 4. september 2018

### Direktion

Jørgen Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Tømrermester Jørgen Pedersen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Randers, den 4. september 2018

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 63 58 68

Heine Johansen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne15974

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tømrermester Jørgen Pedersen ApS  
Stærkærvej 40  
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 31 62 35 10

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 1. august 2008

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Jørgen Pedersen

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Haraldsvej 60  
8960 Randers SØ

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S  
Holstebrovej 2  
8800 Viborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i håndværk, handel og investering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 156.173, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.727.065.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Jørgen Pedersen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende aftale
- slagsprisen er fastlagt og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>814.514</b>	<b>903.893</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-534.734</u>	<u>-520.016</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>279.780</b>	<b>383.877</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-105.600</u>	<u>-97.033</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>174.180</b>	<b>286.844</b>
Finansielle indtægter	2	28.041	23.213
Finansielle omkostninger		<u>-2.004</u>	<u>-1.357</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>200.217</b>	<b>308.700</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-44.044</u>	<u>-67.909</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>156.173</u></b>	<b><u>240.791</u></b>
Overført resultat		<u>156.173</u>	<u>240.791</u>
		<b><u>156.173</u></b>	<b><u>240.791</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		260.103	347.033
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>260.103</b>	<b>347.033</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>260.103</b>	<b>347.033</b>
Færdigvarer og handelsvarer		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.505	240.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.127.860	1.057.793
Andre tilgodehavender		12.840	4.400
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.464.205</b>	<b>1.302.321</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>390.823</b>	<b>365.701</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.860.028</b>	<b>1.673.022</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.120.131</b>	<b>2.020.055</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.602.065</u>	<u>1.445.892</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>1.727.065</u></b>	<b><u>1.570.892</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>13.101</u>	<u>18.828</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>13.101</u></b>	<b><u>18.828</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.262	202.693
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.726	10.465
Selskabsskat		49.771	72.974
Anden gæld		<u>136.206</u>	<u>144.203</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>379.965</u></b>	<b><u>430.335</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>379.965</u></b>	<b><u>430.335</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.120.131</u></b>	<b><u>2.020.055</u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	478.864	465.074
Pensioner	41.474	41.026
Andre omkostninger til social sikring	9.117	8.685
Andre personaleomkostninger	5.279	5.231
	<u><b>534.734</b></u>	<u><b>520.016</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.041	23.213
	<u><b>28.041</b></u>	<u><b>23.213</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	49.771	72.974
Årets udskudte skat	-5.727	-5.065
	<u><b>44.044</b></u>	<u><b>67.909</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	1.445.892	1.570.892
Årets resultat	0	156.173	156.173
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>1.602.065</b>	<b>1.727.065</b>

## Noter

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	18.828	23.884
Anvendt i året	<u>-5.727</u>	<u>-5.056</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018</b>	<b><u>13.101</u></b>	<b><u>18.828</u></b>

Materielle anlægsaktiver	<u>13.101</u>	<u>18.828</u>
	<b><u>13.101</u></b>	<b><u>18.828</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejer datterselskab hæfter selskabet begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jørgen Pedersen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-462680289958 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2018 kl.: 15:34:10  
Underskrevet med NemID

## Heine Johansen

---

Som Revisor  
RID: 1268811904212 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2018 kl.: 15:35:33  
Underskrevet med NemID

## Jørgen Pedersen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-462680289958 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 02-10-2018 kl.: 15:46:43  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 514c20eeQxZg14369985

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).