



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS

Middagshøjvej 55B
8800 Viborg

CVR-nr: 35410929

ÅRSRAPPORT

1. januar 2021 til 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16/6 2022

dirigent

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter..... | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16/6 2022

Direktion


Morten Lund Lyst Pedersen


Nikolaj Ø. Mortensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Stoholm, den 16 / 6 2022

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10422183

Frans T. Dahl

statsautoriseret revisor

mne29469

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS
Middagshøjvej 55B
8800 Viborg

Telefon: 23 34 95 45
CVR-nr.: 35 41 09 29
Hjemsted: 791 - Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Lund Lyst Pedersen
Nikolaj Ø. Mortensen

Pengeinstitut

Nordea
Sct. Mathiasgade 68
8800 Viborg

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 3
7850 Stoholm Jyll

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventer selskabet et aktivitetsniveau og resultat på niveau med indeværende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger/lønomsotninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Grunde og bygninger | 30-50 år |
| Der afskrives ikke i anskaffelsesåret | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.980.399 | 3.738.529 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -3.875.214 | -3.238.090 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -58.245 | -69.886 |
| DRIFTSRESULTAT | 1.046.940 | 430.553 |
| Andre finansielle indtægter | 51 | 106 |
| Andre finansielle omkostninger | -22.231 | -12.313 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.024.760 | 418.346 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -227.773 | -92.696 |
| ÅRETS RESULTAT | 796.987 | 325.650 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 228.800 | 113.000 |
| Overført resultat..... | 568.187 | 212.650 |
| DISPONERET I ALT | 796.987 | 325.650 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | 1.073.050 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 78.846 | 163.472 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 1.151.896 | 163.472 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 1.151.896 | 163.472 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | 10.000 | 10.000 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 0 | 686.460 |
| Varebeholdninger..... | 10.000 | 696.460 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 2.470.510 | 1.740.758 |
| Selskabsskat..... | 0 | 51.168 |
| Andre tilgodehavender..... | 17.260 | 18.142 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 25.054 | 24.537 |
| Tilgodehavender..... | 2.512.824 | 1.834.605 |
| | | |
| Likvide beholdninger..... | 389.897 | 305.814 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 2.912.721 | 2.836.879 |
| | | |
| AKTIVER..... | 4.064.617 | 3.000.351 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 2.532.085 | 1.963.897 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 228.800 | 113.000 |
| EGENKAPITAL..... | 2.840.885 | 2.156.897 |
| Hensættelse til udskudt skat | 12.097 | 16.160 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 12.097 | 16.160 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 243.944 | 102.294 |
| Selskabsskat..... | 189.655 | 0 |
| Anden gæld..... | 732.885 | 682.129 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 45.151 | 42.871 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.211.635 | 827.294 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.211.635 | 827.294 |
| PASSIVER | 4.064.617 | 3.000.351 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo..... | 80.000 | 80.000 |
| Selskabskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo | 1.963.898 | 1.751.247 |
| Årets resultat..... | 796.987 | 325.650 |
| Foreslået udbytte | -228.800 | -113.000 |
| Overført resultat ultimo | 2.532.085 | 1.963.897 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 113.000 | 110.600 |
| Foreslået udbytte | 228.800 | 113.000 |
| Udloddet udbytte | -113.000 | -110.600 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 228.800 | 113.000 |
| EGENKAPITAL..... | 2.840.885 | 2.156.897 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 7 | 7 |
| Lønninger | 3.272.255 | 2.736.919 |
| Pensioner | 430.019 | 367.262 |
| Andre omkostninger til social sikring | 172.940 | 133.909 |
| | <u>3.875.214</u> | <u>3.238.090</u> |

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 7 fuldtidsansatte.

| | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 231.836 | 84.832 |
| Regulering af udskudt skat | -4.063 | 7.864 |
| | <u>227.773</u> | <u>92.696</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

| | |
|----------------------------|----------------|
| Under 1 år | 132.132 |
| 1 - 5 år | 248.723 |
| Efter 5 år | 0 |
| Leasingforpligtelser i alt | <u>380.855</u> |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Nikolaj Ø. Mortensen, Rosenvænget 14, 8800 Viborg

Morten Lund Lyst Pedersen, Tapdrupvej 120, Tapdrup, 8800 Viborg

NOTER

2021

2020