



Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

Registreret revisor  
Susanne Skjønnemand

## Tømrerfirmaet Mortensen & Pedersen ApS

Middagshøjvej 55B  
8800 Viborg

CVR-nr: 35410929

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2019 til 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 23/6 2020

dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23/6 2020

Direktion

  
Nikolaj Ø. Mortensen

  
Morten Lund Lyst Pedersen

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 23/6 2020

**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: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Nikolaj Ø. Mortensen  
Morten Lund Lyst Pedersen

**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 2019 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

Regnskabet 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.

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **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/lønomkostninger**

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

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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. 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:

### Brugstid

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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.705.845</b>	<b>4.316.476</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.193.117	-3.753.472
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-90.823	-83.281
Andre driftsomkostninger.....	-1.090	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>420.815</b>	<b>479.723</b>
Andre finansielle indtægter.....	27	22
Andre finansielle omkostninger.....	-6.908	-7.643
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>413.934</b>	<b>472.102</b>
3 Skat af årets resultat.....	-91.366	-104.284
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>322.568</b>	<b>367.818</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	110.600	108.000
Overført resultat.....	211.968	259.818
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>322.568</b>	<b>367.818</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	222.730	208.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>222.730</b>	<b>208.320</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>222.730</b>	<b>208.320</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.181.548	2.149.593
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	114.274	186.667
Selskabsskat .....	45.559	27.190
Andre tilgodehavender .....	52.383	17.492
Periodeafgrænsningsposter .....	31.221	27.003
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.424.985</b>	<b>2.407.945</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.434.985</b>	<b>2.417.945</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.657.715</b>	<b>2.626.265</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Selskabskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.751.247	1.539.279
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	110.600	108.000
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.941.847</b>	<b>1.727.279</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	8.296	7.371
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>8.296</b>	<b>7.371</b>
Kreditinstitutter.....	188.317	83.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.886	234.161
Anden gæld.....	468.104	540.276
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	34.265	33.515
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>707.572</b>	<b>891.615</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>707.572</b>	<b>891.615</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.657.715</b>	<b>2.626.265</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	8	10
Lønninger.....	2.710.530	3.159.849
Pensioner .....	349.359	431.956
Andre omkostninger til social sikring.....	133.228	161.667
	<u>3.193.117</u>	<u>3.753.472</u>
 <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Småanskaffelser.....	19.822	10.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	71.001	72.839
	<u>90.823</u>	<u>83.281</u>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	90.441	106.810
Regulering af udskudt skat .....	925	-2.526
	<u>91.366</u>	<u>104.284</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	449.128
Tilgang i årets løb .....	90.000
Afgang i årets løb .....	-93.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	446.128
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-240.807
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	88.410
Årets af-/nedskrivninger .....	-71.001
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-223.398
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b>222.730</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	1.539.279	0	211.968	1.751.247
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000	-108.000	110.600	110.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.727.279</b>	<b>-108.000</b>	<b>322.568</b>	<b>1.941.847</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



NOTER

	2019	2018
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Under 1 år		47.550
1 - 5 år		48.909
Efter 5 år		<u>0</u>
Leasingforpligtelser i alt		<u>96.459</u>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.		
<b>8 Ejerforhold</b>		
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		