



**Entreprenørfirma Søren Thomas
Pedersen ApS**
Tørringvej 29, Tørring, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 37 32 36 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2019.

Søren Thomas 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	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 16. maj 2019

Direktion

Søren Thomas Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen ApS 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 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 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.

Hadsund, den 16. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen ApS Tørringvej 29 Tørring 8983 Gjerlev CVR-nr.: 37 32 36 83 Stiftet: 20. december 2015 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Søren Thomas Pedersen, Tørringvej 29, Tørring, 8983 Gjerlev, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med entreprenørarbejder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.745.410 kr. mod 1.725.925 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -43.757 kr. mod 50.072 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt med mere end 50%. Det er ledelsens forventning at den tabte kapital vil blive reetableret via positiv drift de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.745.410	1.725.925
1 Personaleomkostninger	-1.648.433	-1.508.721
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.312	-62.812
Resultat før finansielle poster	32.665	154.392
Andre finansielle indtægter	233	0
Renteudgifter pengeinstitut	-88.976	-91.132
Resultat før skat	-56.078	63.260
Skat af årets resultat	12.321	-13.188
Årets resultat	-43.757	50.072
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	50.072
Disponeret fra overført resultat	-43.757	0
Disponeret i alt	-43.757	50.072

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	472.870	537.182
Materielle anlægsaktiver i alt	472.870	537.182
Anlægsaktiver i alt	472.870	537.182
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	156.486	75.367
Varebeholdninger i alt	156.486	75.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.021.094	594.067
Periodeafgrænsningsposter	217.745	86.880
Tilgodehavender i alt	1.238.839	680.947
Omsætningsaktiver i alt	1.395.325	756.314
Aktiver i alt	1.868.195	1.293.496

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	1.000
4	Overført resultat	-38.099	44.658
	Egenkapital i alt	<u>11.901</u>	<u>45.658</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	867	13.188
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>867</u>	<u>13.188</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	368.451	436.418
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.451</u>	<u>436.418</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	68.000	63.500
	Gæld til pengeinstitutter	422.190	405.409
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	653.317	79.153
	Anden gæld	343.469	250.170
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.486.976</u>	<u>798.232</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.855.427</u>	<u>1.234.650</u>
	Passiver i alt	<u>1.868.195</u>	<u>1.293.496</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.412.707	1.322.006
Pensioner	141.531	131.309
Andre omkostninger til social sikring	15.858	15.380
Personaleomkostninger i øvrigt	78.337	40.026
	1.648.433	1.508.721
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	628.200	564.120
Tilgang i årets løb	0	64.080
	628.200	628.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-91.018	-28.206
Årets afskrivninger	-64.312	-62.812
	-155.330	-91.018
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	472.870	537.182
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	1.000	1.000
Overført fra overført resultat	39.000	0
Konvertering af gæld	10.000	0
	50.000	1.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	44.658	-5.414
Overført til selskabskapital	-39.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-43.757	50.072
	-38.099	44.658

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 859 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	156 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.021 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	473 t.kr.

6. Eventualposter

Leasingforpligtelser

Eventualforpligtelser i alt	t.kr.
	<u>139</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirma Søren Thomas Pedersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samtidig.

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.

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

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