



Tlf.: 75 18 16 66  
esbjerg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Dokken 8  
DK-6700 Esbjerg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TØMRERMESTER SØREN W. PEDERSEN APS**  
**GÅSEBAKKEN 16, HOSTRUP, 6710 ESBJERG V**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. juni 2024

---

Søren W. Pedersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Søren W. Pedersen ApS Gåsebakken 16 Hostrup 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 38 05 75 02 Stiftet: 26. september 2016 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Søren Worsøe Pedersen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tømrermester Søren W. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hostrup, den 17. juni 2024

Direktion:

---

Søren Worsøe Pedersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Tømrermester Søren W. Pedersen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Søren W. Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 17. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Christensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16029

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af virksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren, herunder tømrervirksomhed og dertil knyttet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved aflæggelse af årsregnskab

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne genetablere selskabets kapital gennem kommende års indtjening eller eventuelt ved kapitalindsud fra ledelsen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.614.097</b>	<b>2.319.099</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.360.544	-2.384.647
Af- og nedskrivninger.....		-81.317	-69.951
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>172.236</b>	<b>-135.499</b>
Øvrige finansielle omkostninger.....	2	-41.405	-52.658
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>130.831</b>	<b>-188.157</b>
Skat af årets resultat.....	3	0	-103.677
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>130.831</b>	<b>-291.834</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		130.831	-291.834
<b>I ALT</b> .....		<b>130.831</b>	<b>-291.834</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		100.216	157.855
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	4	<b>100.216</b>	<b>157.855</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>100.216</b>	<b>157.855</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		221.555	151.691
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	30.889	63.393
Andre tilgodehavender.....		1.000	1.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>253.444</b>	<b>216.084</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>198.449</b>	<b>62.674</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>451.893</b>	<b>278.758</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>552.109</b>	<b>436.613</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-634.547	-765.379
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-584.547</b>	<b>-715.379</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		25.713	35.987
Feriepengeindefrysning.....		35.705	34.993
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>61.418</b>	<b>70.980</b>
Gæld til kreditinstitutter.....		11.000	11.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		237.755	329.279
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		14.984	18.605
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		149.691	150.197
Anden gæld.....		661.808	571.231
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.075.238</b>	<b>1.081.012</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.136.656</b>	<b>1.151.992</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>552.109</b>	<b>436.613</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	9		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-765.378	-715.378
Forslag til resultatdisponering.....		130.831	130.831
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-634.547</b>	<b>-584.547</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	8	8	
Løn og gager.....	2.115.240	2.141.200	
Pensioner.....	178.163	177.944	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.141	65.503	
	<b>2.360.544</b>	<b>2.384.647</b>	
<b>Øvrige finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	459	225	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	40.946	52.433	
	<b>41.405</b>	<b>52.658</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	0	103.677	
	<b>0</b>	<b>103.677</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....		378.229	
Kostpris 31. december 2023.....		<b>378.229</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		220.374	
Årets afskrivninger .....		57.639	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		<b>278.013</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		<b>100.216</b>	
	2023 kr.	2022 kr.	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			<b>5</b>
Salgsværdi af udført arbejde.....	30.889	63.393	
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	0	0	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>30.889</b>	<b>63.393</b>	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	30.889	63.393	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	0	0	
	<b>30.889</b>	<b>63.393</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	31/12 2023	Afdrag	Restgæld	31/12 2022	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	36.713	11.000	28.500	47.687	
Feriepengeindefrysning.....	35.705	0	35.705	34.993	
	<b>72.418</b>	<b>11.000</b>	<b>64.205</b>	<b>82.680</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>7</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Ingen.					
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SWP Holding, Esbjerg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>8</b>
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 46 tkr. til sikkerhed for billån.					
 <b>Oplysninger om usikkerhed ved going concern</b>					 <b>9</b>
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne genetablere selskabets kapital gennem kommende års indtjening eller eventuelt ved kapitalindskud fra ledelsen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Søren W. Pedersen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**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.

**Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.