



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 20 22 26 70

TØMRERMESTER SØREN W. PEDERSEN APS
GÅSEBAKKEN 16, HOSTRUP, 6710 ESBJERG V
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2022

Søren W. Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	Søren Worsøe Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 4. juni 2022

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 2021 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 4. juni 2022

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 år indtjening. 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	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.824.765	1.932.069
Personaleomkostninger.....	1	-2.034.302	-1.871.175
Af- og nedskrivninger.....		-51.945	-74.599
DRIFTSRESULTAT		-261.482	-13.705
Andre finansielle omkostninger.....	2	-28.761	-35.071
RESULTAT FØR SKAT		-290.243	-48.776
Skat af årets resultat.....	3	60.489	6.022
ÅRETS RESULTAT		-229.754	-42.754
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-229.754	-42.754
I ALT		-229.754	-42.754

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		125.276	124.592
Materielle anlægsaktiver.....	4	125.276	124.592
ANLÆGSAKTIVER.....		125.276	124.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		269.994	316.056
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	15.000	122.400
Udskudte skatteaktiver.....		103.677	43.188
Andre tilgodehavender.....		17.326	1.000
Tilgodehavender.....	6	405.997	482.644
Likvider.....		201.286	361.047
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		607.283	843.691
AKTIVER.....		732.559	968.283

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-473.545	-243.791
EGENKAPITAL.....		-423.545	-193.791
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		47.805	59.806
Feriepengeindefrysning.....		34.295	34.295
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	82.100	94.101
Gæld til pengeinstitutter.....		11.700	11.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		40.753	167.905
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		28.068	36.738
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		155.368	145.464
Anden gæld.....		838.115	706.466
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.074.004	1.067.973
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.156.104	1.162.074
PASSIVER.....		732.559	968.283
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	-243.791	-193.791
Forslag til resultatdisponering.....		-229.754	-229.754
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	-473.545	-423.545

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	6	
Løn og gager.....	1.753.654	1.549.592	
Pensioner.....	212.929	244.703	
Andre omkostninger til social sikring.....	38.470	49.160	
Andre personaleomkostninger.....	29.249	27.720	
	2.034.302	1.871.175	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	332	420	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	28.429	34.651	
	28.761	35.071	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-60.489	-6.022	
	-60.489	-6.022	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		229.329	
Tilgang.....		49.000	
Kostpris 31. december 2021.....		278.329	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		104.737	
Årets afskrivninger		48.316	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		153.053	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		125.276	
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af udført arbejde.....	15.000	122.400	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	15.000	122.400	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	15.000	122.400	
	15.000	122.400	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			6
Udskudt skatteaktiv.....	103.842	43.188	
	103.842	43.188	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	59.505	11.700	39.500	71.206	
Feriepengeindefrysning.....	34.295	0	0	34.295	
	93.800	11.700	39.500	105.501	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
 Hæftelse i sambeskatningen					
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.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Ingen.					
 Usikkerhed ved going concern					 10
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne genetablere selskabets kapital gennem kommende år indtjening. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Søren W. Pedersen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

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.