

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S

c/o Søren Bertelsen, Under Bakken 9, 8970 Havndal

CVR-nr.: 44 91 51 70

Årsrapport for perioden

1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2025.

Søren Philip Bertelsen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 9b0ad6pzWwWQ252655539

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal den 23. juni 2025

Direktion:

Søren Philip Bertelsen

Bestyrelse:

Torben Nørlem Bertelsen
Formand

Søren Philip Bertelsen

Chalotte Nørlem Philip Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 23. juni 2025

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor
mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S
c/o Søren Bertelsen, Under Bakken 9
8970 Havndal
CVR-nr.: 44 91 51 70
Stiftelsesdato: 20. juni 2024
Hjemsted: Randers Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Søren P. Bertelsen Holding ApS

Direktion

Søren Philip Bertelsen

Bestyrelse

Torben Nørlem Bertelsen
Søren Philip Bertelsen
Chalotte Nørlem Philip Bertelsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2024
Bruttofortjeneste	12.872.944
1 Personalemkostninger	-8.928.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.400.230
Andre driftsomkostninger	<u>-7.884</u>
Driftsresultat før finansielle poster	2.536.129
Andre finansielle indtægter	17.935
Andre finansielle omkostninger	<u>-630.013</u>
Årets resultat før skat	1.924.051
Skat af årets resultat	<u>-435.335</u>
Årets resultat	<u>1.488.716</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	1.388.716
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>
Disponeret i alt	<u>1.488.716</u>

Balance

Noter	31/12 2024
Goodwill	<u>3.150.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.150.000</u>
Driftsmateriel og inventar	<u>7.577.667</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.577.667</u>
Andre tilgodehavender	<u>125.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.852.667</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.718.344</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.718.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.381.636
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.000
2 Andre tilgodehavender	1.516.960
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	500.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>232.973</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.671.569</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.389.913</u>
Aktiver i alt	<u>23.242.579</u>

Balance

Noter	31/12 2024
Virksomhedskapital	1.000.000
Overført overskud	8.457.697
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt	<u>9.557.697</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.846.658</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.846.658</u>
Gæld til kreditinstitutter	696.464
Anden gæld	<u>794.922</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.491.386</u>
Gæld til kreditinstitutter	3.063.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.568.512
Anden gæld	<u>2.714.991</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.346.838</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.838.224</u>
Passiver i alt	<u>23.242.579</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	0	0	0	0
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed mv.	1.000.000	7.068.981		
Overført fra overkurs ved emission		-7.068.981	7.068.981	
Forslag til resultatdisponering	0		1.388.716	100.000
Egenkapital ultimo	1.000.000	0	8.457.697	100.000

Noter

2024

1. Personaleomkostninger

Lønninger og vederlag	7.815.493
Pensioner	903.083
Andre omkostninger til social sikring	<u>210.127</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>8.928.702</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>24</u>

2. Andre tilgodehavender

Beløb, der forfalder til betaling efter mere end 1 år, udgør DKK 874.000.

3. Langfristet gæld

	Gæld 1/1 2024	Gæld 31/12 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	612.654	1.196.464	500.000	0
Anden gæld	0	844.922	50.000	794.922
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>612.654</u>	<u>2.041.386</u>	<u>550.000</u>	<u>794.922</u>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Søren P. Holding ApS har stillet selvskyldnerkaution for nedenstående tilknyttede virksomheders engagement med Sparekassen Kronjylland. Der er pr. 31/12 2024 en forpligtelse på DKK 0.

Søren P. Bertelsen Holding ApS
Bertelsens Udlejning ApS

Endvidere er der stillet selvskyldnerkaution for DB Maskinservice ApS' engagement med Sparekassen Kronjylland. Der er pr. 31/12 2024 en forpligtelse på t.DKK 55.

Herudover er der bygherregarantier på DKK 3.693.896 stillet af Sparekassen Kronjylland.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder Søren P. Bertelsen Holding ApS og Bertelsens Udlejning ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

Finansiell leasing

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

Restløbetid i gennemsnit 40 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 15, i alt t.DKK 1.626. Heraf forfalder t.DKK 365 idenfor 1 år og t.DKK 1.461 mellem 1 og 5 år.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland:

Ejerpantebrev, 600.000 kr., i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på	481.250
Ejerpantebrev, 1.300.000 kr., i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på	2.915.500
Virksomhedspant, 4 mio. kr. i nedenstående aktiver med en regnskabsmæssig værdi på	
Simple fordringer	8.921.636
Varebeholdninger	1.718.344
Driftsmidler	7.577.667
Goodwill	3.150.000

Ejerpantebrev på 600.000 kr. i driftsmateriel er tillige stillet til sikkerfor for DB Maskinservice ApS.

Tilgodehavende på DKK 874.000 er stillet til sikkerhed for moms- og arbejdsgiverregistrering.

Noter

6. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Søren Bertelsen A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	4 - 8 år	0%

Ved køb af brugte materielle anlægsaktiver tages højde for alder ved køb.

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender under anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Noter

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.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Noter

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationseværdi.

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. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amor-tiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Søren Bertelsen

Navn returneret af MitId: Søren Philip Bertelsen
Direktør og Bestyrelsesmedlem
ID: 07a47be1-b35f-46a1-88b6-19b54bb52bae
IP-adresse: 80.208.66.126:35561
Dato for underskrift: 25-06-2025 08:20:29 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Torben Bertelsen

Navn returneret af MitId: Torben Nørlem Bertelsen
Bestyrelsesformand
ID: ccd200ef-4e75-4fd8-a9a8-f023a6564f1f
IP-adresse: 188.177.183.70:13276
Dato for underskrift: 25-06-2025 22:49:35 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Chalotte Bertelsen

Navn returneret af MitId: Chalotte Nørlem Philip Bertelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: d4768b0b-8508-417c-b215-19fee97f44d9
IP-adresse: 80.208.66.126:4915
Dato for underskrift: 25-06-2025 08:21:12 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Ole Laurits Vestergaard

Navn returneret af MitId: Ole Laurits Vestergaard
Revisor
ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe
IP-adresse: 86.52.118.166:14292
Dato for underskrift: 26-06-2025 07:29:10 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Søren Bertelsen

Navn returneret af MitId: Søren Philip Bertelsen
Dirigent
ID: 07a47be1-b35f-46a1-88b6-19b54bb52bae
IP-adresse: 80.208.66.126:51535
Dato for underskrift: 26-06-2025 07:32:14 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9b0ad6pZwWQ252655539