



# **Entreprenør T. Pedersen ApS**

CVR-nr. 33 87 21 35

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2013.

---

Thomas Paw Pedersen  
Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Entreprenør T. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 29. marts 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. marts 2013

### **Direktion**

Thomas Paw Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til kapitalejeren i Entreprenør T. Pedersen ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Entreprenør T. Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 21. marts 2013

### **Vejgaard Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer ApS

Sten V. Kristensen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenør T. Pedersen ApS Hjulmagervej 34 C 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 87 21 35
	Stiftet: 19. august 2011
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Paw Pedersen
<b>Revisor</b>	Vejgaard Revision Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer ApS

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed og dermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2,0 mio. kr. mod 0,8 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -372 t.kr. mod 218 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er vedtaget at overkurs ved emission overføres til overført resultat under egenkapitalen. Dermed er overkurs ved emission i egenkapital overført til en særskilt post under overført resultat under egenkapitalen.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenør T. Pedersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2012</u>	<u>19/8 - 31/12 2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.014.037</b>	<b>767.457</b>
1 Personaleomkostninger	-2.191.511	-463.788
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.912	-10.374
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-92.565	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-333.951</b>	<b>293.295</b>
Andre finansielle indtægter	975	4
2 Andre finansielle omkostninger	-49.116	-1.499
<b>Resultat før skat</b>	<b>-382.092</b>	<b>291.800</b>
Skat af årets resultat	10.384	-73.384
<b>Årets resultat</b>	<b>-371.708</b>	<b>218.416</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	218.416
Disponeret fra overført resultat	-371.708	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-371.708</b>	<b>218.416</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	447.338	197.102
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>447.338</u>	<u>197.102</u>
Andre tilgodehavender	47.318	26.318
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.318</u>	<u>26.318</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>494.656</u></b>	<b><u>223.420</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.255	72.881
Igangværende arbejder for fremmed regning	37.669	0
Andre tilgodehavender	28.000	225.950
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.162	9.642
Periodeafgrænsningsposter	729	2.241
Tilgodehavender i alt	<u>200.815</u>	<u>310.714</u>
Likvide beholdninger	<u>2.638</u>	<u>123.320</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>203.453</u></b>	<b><u>434.034</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>698.109</u></b>	<b><u>657.454</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	0	20.000
Overført resultat	-133.292	218.416
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-53.292</b>	<b>318.416</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.374
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.374</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.578	14.812
Selskabsskat	0	63.010
Anden gæld	476.823	250.842
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	751.401	328.664
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>751.401</b>	<b>328.664</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>698.109</b>	<b>657.454</b>

**5 Nærtstående parter**

**Noter**

	1/1 - 31/12 2012	19/8 - 31/12 2011	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger og gager	2.047.224	432.837	
Andre omkostninger til social sikring	14.760	1.581	
Personalemkostninger i øvrigt	129.527	29.370	
	<b>2.191.511</b>	<b>463.788</b>	
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>			
Andre renteomkostninger	49.116	1.499	
	<b>49.116</b>	<b>1.499</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 1. januar 2012		207.476	
Tilgang		314.148	
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b>521.624</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		10.374	
Årets af- og nedskrivninger		63.912	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b>74.286</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b>447.338</b>	
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012</b>
Direktion	9,7%	0	26.162

## Noter

---

### 5. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole Larsen,