

Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S

CVR nr.: 29 41 30 37

Skjulhøj Allé 45
2720 Vanløse

Årsrapport 2021 **(16. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 15. juni 2022

Dirigent
Jacob Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2022

I direktionen:

Jacob Pedersen

I bestyrelsen:

Marianne Storm

Jacob Pedersen

Morten V. Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 væsentligt 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.

Frederiksberg, den 15. juni 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg
registreret revisor
mne13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S Skjulhøj Allé 45 2720 Vanløse	
	CVR nr.	29 41 30 37
	Stiftet:	1. marts 2006
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Marianne Storm Jacob Pedersen Morten V. Pedersen	
Direktion	Jacob Pedersen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Kongensgade 1 1264 København K	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og entreprisevirksomhed eller anden af bestyrelsen fastsat dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.152.786, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.441.101.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet og datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrasket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

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.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	1	11.868.906	9.154.745
Andre driftsindtægter		0	25.000
Personaleomkostninger	2	-8.950.209	-8.087.179
Afskrivninger	3	-138.352	-73.453
Driftsresultat		2.780.345	1.019.113
Finansielle indtægter	4	0	0
Finansielle omkostninger	5	-34.302	-33.678
Ordinært resultat før skat		2.746.043	985.435
Skat af årets resultat	6	-593.257	-222.949
Årets resultat		2.152.786	762.486
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		152.786	-237.514
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Disponeret i alt		2.152.786	762.486

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.051.033	383.043
Indretning af lejede lokaler		351.611	376.286
Materielle anlægsaktiver	8	1.402.644	759.329
Anlægsaktiver		1.402.644	759.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.910.418	3.143.877
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.089.310	545.533
Udskudt skatteaktiv		0	0
Tilgodehavender		3.999.728	3.689.410
Likvide beholdninger		1.850.534	1.930.782
Omsætningsaktiver		5.850.262	5.620.192
Aktiver i alt		7.252.906	6.379.521

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		282.819	282.819
Overført resultat		658.282	505.496
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	9	3.441.101	2.288.315
Hensættelse til udskudt skat	10	28.491	11.594
Hensatte forpligtelser		28.491	11.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		775.181	773.934
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.045.613	850.983
Skyldig selskabsskat	11	576.360	194.630
Anden gæld		1.386.160	2.260.065
Kortfristede gældsforpligtelser		3.783.314	4.079.612
Gældsforpligtelser		3.783.314	4.079.612
Passiver i alt		7.252.906	6.379.521
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Noter

	2021	2020
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.005.969	7.286.624
Pensioner	1.798.036	1.028.648
Omkostninger til social sikring	-162.387	-393.275
Andre personaleomkostninger	308.591	165.182
	8.950.209	8.087.179
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	21
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.677	48.778
Indretning af lejede lokaler	24.675	24.675
	138.352	73.453
4 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	0	0
	0	0
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	34.302	33.678
	34.302	33.678
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	576.360	194.630
Regulering af selskabsskat tidligere år	0	0
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	16.897	28.319
	593.257	222.949

Noter

	2021	2020
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Afskrivninger primo	400.000	400.000
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	400.000	400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
8 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	616.866	616.866
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	616.866	616.866
Afskrivninger primo	240.580	215.905
Årets afskrivninger	24.675	24.675
Afskrivninger ultimo	265.255	240.580
Regnskabsmæssig værdi ultimo	351.611	376.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	977.756	821.935
Årets tilgang	781.667	230.821
Årets afgang	0	-75.000
Kostpris ultimo	1.759.423	977.756
Afskrivninger primo	594.713	620.935
Årets afskrivninger	113.677	48.778
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-75.000
Afskrivninger ultimo	708.390	594.713
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.051.033	383.043

Noter

	2021	2020
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	500.000	500.000
Overkurs ved emission primo	282.819	282.819
Forslag til resultatfordeling for året	0	0
Overkurs ved emission ultimo	282.819	282.819
Overført resultat primo	505.496	743.010
Forslag til årets resultatfordeling	152.786	-237.514
Overført resultat ultimo	658.282	505.496
Udbytte primo	1.000.000	500.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-500.000
Forslag til årets resultatfordeling	2.000.000	1.000.000
Udbytte ultimo	2.000.000	1.000.000
Egenkapital ultimo	3.441.101	2.288.315
Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabsskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		
10 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	11.594	0
Regulering af udskudt skat i året	0	11.594
	11.594	11.594
11 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	194.630	174.220
Årets beregnede skat	576.360	194.630
Betalt i året	-194.630	-174.220
	576.360	194.630

Noter

12 Eventualforpligtelser m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for koncernens prioritetsgæld, der den 31. december 2021 udgør tkr. 1.397.

Leasingforpligtelsen pr. 31. december 2021 udgør tkr. 175.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i forbindelse med indgåelse af byggeentrepriser stillet sikkerhed i form af bankgarantier.

Sikkerhedsstillelsen pr. 31. december 2021 udgør tkr. 355.

14 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende selskabets er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

TSJP Holding ApS

Skjulhøj Allè 45

2720 Vanløse

Jacob Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-428072124882
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 14:37:49
Underskrevet med NemID

Jacob Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-428072124882
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 14:37:49
Underskrevet med NemID

Jacob Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-428072124882
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 14:37:49
Underskrevet med NemID

Marianne Storm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-400561856289
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 12:41:41
Underskrevet med NemID

Morten Viggo Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-779709441337
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 23:00:39
Underskrevet med NemID

Brian Frost Klogborg

Som Revisor NEM ID
RID: 14756073
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2022 kl.: 12:30:03
Underskrevet med NemID