
Tømrer- og Snedkermester Jacob Pedersen A/S

CVR nr.: 29 41 30 37

Skjulhøj Allé 45
2720 Vanløse

Årsrapport 2022 (17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 24. maj 2023

Dirigent
Jacob Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2023

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 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 24. maj 2023

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

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 2022 - 31. december 2022
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 entreprisvirksomhed eller anden af bestyrelsen fastsat dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.990.043, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.431.144.

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 finansiell 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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, 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	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	25 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 efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

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 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1	11.566.942	11.868.906
Personaleomkostninger	2	-8.599.543	-8.950.209
Afskrivninger	3	-306.866	-138.352
Driftsresultat		2.660.533	2.780.345
Finansielle omkostninger	4	-89.932	-34.302
Ordinært resultat før skat		2.570.601	2.746.043
Skat af årets resultat	5	-580.558	-593.257
Årets resultat		1.990.043	2.152.786
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.957	152.786
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Disponeret i alt		1.990.043	2.152.786

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.021.236	1.051.033
Indretning af lejede lokaler		326.936	351.611
Materielle anlægsaktiver	7	1.348.172	1.402.644
Anlægsaktiver		1.348.172	1.402.644
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.247.092	2.910.418
Igangværende arbejder for fremmed regning		692.035	1.089.310
Tilgodehavender		2.939.127	3.999.728
Likvide beholdninger		5.448.951	1.850.534
Omsætningsaktiver		8.388.078	5.850.262
Aktiver i alt		9.736.250	7.252.906

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		282.819	282.819
Overført resultat		648.325	658.282
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital	8	3.431.144	3.441.101
Hensættelse til udskudt skat	9	36.319	28.491
Hensatte forpligtelser		36.319	28.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.566.384	775.181
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.621.973	1.045.613
Skyldig selskabsskat	10	572.730	576.360
Anden gæld		1.507.700	1.386.160
Kortfristede gældsforpligtelser		6.268.787	3.783.314
Gældsforpligtelser		6.268.787	3.783.314
Passiver i alt		9.736.250	7.252.906
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Noter

	2022	2021
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.717.826	7.005.969
Pensioner	1.777.813	1.798.036
Omkostninger til social sikring	422.242	336.859
Offentlige løntilskud	-565.308	-499.246
Andre personaleomkostninger	246.970	308.591
	8.599.543	8.950.209
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 18	 20
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.191	113.677
Indretning af lejede lokaler	24.675	24.675
	306.866	138.352
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	89.932	34.302
	89.932	34.302
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	572.730	576.360
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	7.828	16.897
	580.558	593.257

Noter

	2022	2021
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Årets tilgang	-400.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	0	400.000
Afskrivninger primo	400.000	400.000
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang	-400.000	0
Afskrivninger ultimo	0	400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
7 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	265.255	240.580
Årets afskrivninger	24.675	24.675
Afskrivninger ultimo	289.930	265.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	326.936	351.611
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.759.423	977.756
Årets tilgang	252.394	781.667
Årets afgang	-45.000	0
Kostpris ultimo	1.966.817	1.759.423
Afskrivninger primo	708.390	594.713
Årets afskrivninger	282.191	113.677
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-45.000	0
Afskrivninger ultimo	945.581	708.390
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.021.236	1.051.033

Noter

	2022	2021
8 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	658.282	505.496
Forslag til årets resultatfordeling	-9.957	152.786
Overført resultat ultimo	648.325	658.282
Udbytte primo	2.000.000	1.000.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatfordeling	2.000.000	2.000.000
Udbytte ultimo	2.000.000	2.000.000
Egenkapital ultimo	3.431.144	3.441.101

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.

9 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	28.491	11.594
Regulering af udskudt skat i året	7.828	16.897
	36.319	28.491

10 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	576.360	194.630
Årets beregnede skat	572.730	576.360
Betalt i året	-576.360	-194.630
	572.730	576.360

Noter

11 Eventualforpligtelser m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for koncernens prioritetsgæld, der den 31. december 2022 udgør tkr. 1.250.

Leasingforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør tkr. 67.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i forbindelse med indgåelse af byggeentrepriser stillet sikkerhed i form af bankgarantier. Sikkerhedsstillelsen pr. 31. december 2022 udgør tkr. 4.034.

13 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende selskabs 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Pedersen

Direktør

ID: 633f9c7d-64ea-4677-b6ed-c268d99f6aca

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 15:04:46

Underskrevet med MitID



Jacob Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Pedersen

Dirigent

ID: 633f9c7d-64ea-4677-b6ed-c268d99f6aca

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 15:04:46

Underskrevet med MitID



Jacob Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 633f9c7d-64ea-4677-b6ed-c268d99f6aca

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 15:04:46

Underskrevet med MitID



Marianne Storm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Storm

Bestyrelsesmedlem

ID: e5524d58-5be0-46bb-a843-e92295596634

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 16:44:06

Underskrevet med MitID



Morten V. Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Viggo Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: ad845af2-77c7-4799-8127-e0b38fb20705

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 12:41:27

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 16:46:49

Underskrevet med NemID

NEM ID