

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## K. Mathiasen Ost en Gros A/S

Ribe Landevej 483

7100 Vejle

CVR-nr. 25 44 77 94

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/05 2022

---

Peter Bank Nielsen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	14
Balance 31. december 2021	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	18
Noter	19

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K. Mathiasen Ost en Gros A/S  
Ribe Landevej 483  
7100 Vejle

CVR-nr.: 25 44 77 94  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Stiftet: 9. juni 2000  
Hjemsted: Vejle

### Bestyrelse

Lilly Damgaard Nielsen, formand  
Bent Bank Nielsen  
Peter Bank Nielsen

### Direktion

Peter Bank Nielsen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Dæmningen 68  
7100 Vejle

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for K. Mathiasen Ost en Gros 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. maj 2022

### Direktion

Peter Bank Nielsen  
direktør

### Bestyrelse

Lilly Damgaard Nielsen  
formand

Bent Bank Nielsen

Peter Bank Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i K. Mathiasen Ost en Gros A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 20. maj 2022

### **Roesgaard**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35455

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	6.686	6.490	5.902	6.158	6.561
Resultat før finansielle poster	1.773	1.736	1.622	1.565	2.103
Resultat af finansielle poster	(74)	(72)	(53)	(21)	6
Årets resultat	1.325	1.298	1.223	1.204	1.644
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.550	4.445	4.084	3.942	4.916
Egenkapital	2.048	1.923	1.825	1.801	2.198
<b>Pengestrømme fra:</b>					
- driftsaktivitet	765	2.088	1.672	1.324	347
- investeringsaktivitet	210	(863)	(566)	(299)	(468)
- finansieringsaktivitet	(1.395)	(1.283)	(922)	(1.489)	(770)
Årets forskydning i likvider	(421)	(58)	183	(463)	(891)
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	44,4 %	40,7 %	40,4 %	35,3 %	42,8 %
Soliditetsgrad	57,7 %	43,3 %	44,7 %	45,7 %	44,7 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i handel med oste.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.325.135, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.047.776.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Mathiasen Ost en Gros A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>6.685.892</b>	<b>6.490.042</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(4.454.900)</u>	<u>(4.386.690)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>2.230.992</b>	<b>2.103.352</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(458.459)</u>	<u>(366.864)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.772.533</b>	<b>1.736.488</b>
Finansielle indtægter		0	37
Finansielle omkostninger	3	<u>(73.602)</u>	<u>(72.496)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.698.931</b>	<b>1.664.029</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(373.796)</u>	<u>(366.112)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.325.135</u></b>	<b><u>1.297.917</u></b>
Foreslået udbytte		1.300.000	1.200.000
Overført resultat		<u>25.135</u>	<u>97.917</u>
		<b><u>1.325.135</u></b>	<b><u>1.297.917</u></b>



**Balance 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		875.934	1.341.060
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>875.934</u>	<u>1.341.060</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	141.000	141.000
Deposita	6	210.000	210.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>351.000</u>	<u>351.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.226.934</u>	<u>1.692.060</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.974.196	2.095.250
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.974.196</u>	<u>2.095.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.170	25.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.548	0
Andre tilgodehavender		0	1.600
Periodeafgrænsningsposter		1.500	1.500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>140.218</u>	<u>28.124</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>208.897</u>	<u>629.564</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.323.311</u>	<u>2.752.938</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.550.245</u>	<u>4.444.998</u>

**Balance 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		247.776	222.641
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.300.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.047.776</u></b>	<b><u>1.922.641</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>14.638</u>	<u>11.300</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>14.638</u></b>	<b><u>11.300</u></b>
Deposita		<u>2.865</u>	<u>2.865</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>2.865</u></b>	<b><u>2.865</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.257	742.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	195.405
Skyldigt sambeskatningsbidrag		370.458	391.336
Anden gæld		<u>894.251</u>	<u>1.178.578</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.484.966</u></b>	<b><u>2.508.192</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.487.831</u></b>	<b><u>2.511.057</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.550.245</u></b>	<b><u>4.444.998</u></b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	222.641	1.200.000	1.922.641
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	25.135	1.300.000	1.325.135
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>247.776</b>	<b>1.300.000</b>	<b>2.047.776</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Årets resultat		1.325.135	1.297.917
Reguleringer	10	702.524	801.435
Ændring i driftskapital	11	<u>(797.983)</u>	<u>377.813</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>1.229.676</b>	<b>2.477.165</b>
Renteindbetalinger og lignende		0	37
Renteudbetalinger og lignende		<u>(73.602)</u>	<u>(72.495)</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>1.156.074</b>	<b>2.404.707</b>
Betalt selskabsskat		<u>(391.336)</u>	<u>(317.108)</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>764.738</b>	<b>2.087.599</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(640.680)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(226.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>210.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>210.000</b>	<b>(862.680)</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(195.405)	(82.515)
Betalt udbytte		<u>(1.200.000)</u>	<u>(1.200.000)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(1.395.405)</b>	<b>(1.282.515)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(420.667)</b>	<b>(57.596)</b>
Likvider 1. januar 2021		<u>629.564</u>	<u>687.160</u>
<b>Likvider 31. december 2021</b>		<b>208.897</b>	<b>629.564</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>208.897</u>	<u>629.564</u>
<b>Likvider 31. december 2021</b>		<b>208.897</b>	<b>629.564</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelses gevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelser af engangskaraktter.		
Resultat af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	12.883	31.757
	<u>12.883</u>	<u>31.757</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.712.707	3.854.073
Pensioner	529.748	377.015
Andre omkostninger til social sikring	212.445	155.602
	<u>4.454.900</u>	<u>4.386.690</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	8.700
Andre finansielle omkostninger	73.602	63.796
	<u>73.602</u>	<u>72.496</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	370.458	391.336
Årets udskudte skat	3.338	(25.224)
	<u>373.796</u>	<u>366.112</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2021	5.733.961
Afgang i årets løb	<u>(1.156.226)</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>4.577.735</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.392.901
Årets afskrivninger	458.459
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(1.149.559)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>3.701.801</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>875.934</u></b>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<b>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</b>	<b>Deposita</b>
Kostpris 1. januar 2021	<u>141.000</u>	<u>210.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>141.000</u>	<u>210.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>141.000</u></b>	<b><u>210.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	11.300	36.524
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	3.338	(25.224)
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b>14.638</b>	<b>11.300</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Gæld</b>	<b>Gæld</b>		
	<b>1. januar 2021</b>	<b>31. december 2021</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
			<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>
Deposita	2.865	2.865	0	2.865
	<b>2.865</b>	<b>2.865</b>	<b>0</b>	<b>2.865</b>

## 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Bank Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale, der løber frem til og med februar 2025. Den samlede leasingforpligtelse udgør 320 t.kr. pr. 31. december 2021.

Selskabet har indgået servicekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 62 t.kr. Servicekontrakterne har en restløbetid på op til 106 måneder og en samlet restydelse på 425 t.kr.

Selskabet drives fra lejede lokaler, hvor der er indgået lejekontrakt med en restløbetid på 6 måneder. Den årlige leje beløber sig pt. til 300 t.kr.

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	0	(37)
Finansielle omkostninger	73.602	72.496
Af- og nedskrivninger	255.126	362.864
Skat af årets resultat	373.796	366.112
	<u><b>702.524</b></u>	<u><b>801.435</b></u>
<b>11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	121.054	(46.578)
Ændring i tilgodehavender	(112.094)	127.363
Ændring i leverandører mv.	(806.943)	297.028
	<u><b>(797.983)</b></u>	<u><b>377.813</b></u>