

Søren Leth Pedersen Holding ApS

Tjørnevej 18, Mejdal, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 78 24 29

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2022.

Søren Leth Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Søren Leth Pedersen Holding 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. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 14. oktober 2022

Direktion

Søren Leth Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søren Leth Pedersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Leth Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 14. oktober 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent Nordestgaard Rønnest

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Leth Pedersen Holding ApS Tjørnevej 18, Mejdal 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 78 24 29
	Stiftet: 15. november 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 22. regnskabsår
Direktion	Søren Leth Pedersen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Ernst Pedersen Maskinfabrik, Holstebro ApS samt investering i værdipapirer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021/22 udgjort et overskud på 634 t.kr. mod et underskud sidste år på 385 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 596 t.kr. mod et underskud sidste år på 418 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 11.369 t.kr. mod 10.824 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 545 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 11.254 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,0 % af de samlede aktiver på 11.369 t.kr., hvilket uændret i forhold til sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Administrationsomkostninger	-10.574	-11.124
Resultat før finansielle poster	-10.574	-11.124
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	634.313	-385.379
Andre finansielle indtægter	12.470	7.104
2 Finansielle omkostninger	-51.184	-38.438
Finansiering netto	595.599	-416.713
Resultat før skat	585.025	-427.837
Skat af årets resultat	10.843	9.341
Årets resultat	595.868	-418.496
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	538.668	0
Disponeret fra overført resultat	0	-474.996
Disponeret i alt	595.868	-418.496

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.614.557	5.980.244
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.614.557</u>	<u>5.980.244</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.614.557</u>	<u>5.980.244</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	56.755	45.912
Tilgodehavender i alt	<u>56.755</u>	<u>45.912</u>
Andre værdipapirer til kursværdi	22.127	9.657
Værdipapirer i alt	<u>22.127</u>	<u>9.657</u>
Likvide beholdninger	4.675.195	4.788.146
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.754.077</u>	<u>4.843.715</u>
Aktiver i alt	<u>11.368.634</u>	<u>10.823.959</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.072.152	10.533.484
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	<u>11.254.352</u>	<u>10.714.984</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	10.500
Gæld til tilknyttet virksomhed	96.682	92.975
Anden gæld	8.850	5.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>114.282</u>	<u>108.975</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>114.282</u>	<u>108.975</u>
 Passiver i alt	<u>11.368.634</u>	<u>10.823.959</u>
 1 Medarbejderforhold		
4 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	11.008.480	55.300	11.188.780
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Overført via resultatdisponering	0	-474.996	56.500	-418.496
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	10.533.484	56.500	10.714.984
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	538.668	57.200	595.868
	125.000	11.072.152	57.200	11.254.352

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	3.709	3.566
Andre finansielle omkostninger	<u>47.475</u>	<u>34.872</u>
	<u>51.184</u>	<u>38.438</u>
	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. maj	<u>7.700.000</u>	<u>7.700.000</u>
Kostpris 30. april	<u>7.700.000</u>	<u>7.700.000</u>
Nedskrivninger 1. maj	-1.719.756	-584.377
Årets resultat	634.313	-385.379
Udbytte	<u>0</u>	<u>-750.000</u>
Nedskrivninger 30. april	<u>-1.085.443</u>	<u>-1.719.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>6.614.557</u>	<u>5.980.244</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS	Holstebro	100 %
4. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Leth Pedersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i årets administration.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Søren Leth Pedersen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for den tilknyttede virksomheds selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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