

Søren Leth Pedersen Holding ApS

Tjørnevej 18, Mejdal, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 78 24 29

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2021.

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 2020 - 30. april 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 8. oktober 2021

Direktion

Søren Leth Pedersen

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 2020 - 30. april 2021 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 8. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. 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 21. regnskabsår |
| Direktion | Søren Leth Pedersen |
| 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 Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS samt investering i værdipapirer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2020/21 udgjort et underskud på 385 t.kr. mod et overskud sidste år på 472 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 418 t.kr. mod et overskud sidste år på 451 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.824 t.kr. mod 11.287 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 463 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.715 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,0 % af de samlede aktiver på 10.824 t.kr., hvilket er et fald på 0,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Administrationsomkostninger | -11.124 | -9.150 |
| Resultat før finansielle poster | -11.124 | -9.150 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -385.379 | 472.155 |
| Andre finansielle indtægter | 7.104 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | -38.438 | -17.837 |
| Finansiering netto | -416.713 | 454.318 |
| Resultat før skat | -427.837 | 445.168 |
| Skat af årets resultat | 9.341 | 5.937 |
| Årets resultat | -418.496 | 451.105 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -443.468 |
| Udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 839.273 |
| Disponeret fra overført resultat | -474.996 | 0 |
| Disponeret i alt | -418.496 | 451.105 |

Balance 30. april

| Aktiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>5.980.244</u> | <u>7.115.623</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.980.244</u> | <u>7.115.623</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.980.244</u> | <u>7.115.623</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>45.912</u> | <u>36.571</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>45.912</u> | <u>36.571</u> |
| | Andre værdipapirer til kursværdi | <u>9.657</u> | <u>2.553</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>9.657</u> | <u>2.553</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.788.146</u> | <u>4.131.940</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.843.715</u> | <u>4.171.064</u> |
| | Aktiver i alt | <u>10.823.959</u> | <u>11.286.687</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 10.533.484 | 11.008.480 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| Egenkapital i alt | <u>10.714.984</u> | <u>11.188.780</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.500 | 8.500 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 92.975 | 89.407 |
| Anden gæld | 5.500 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>108.975</u> | <u>97.907</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>108.975</u> | <u>97.907</u> |
| Passiver i alt | <u>10.823.959</u> | <u>11.286.687</u> |

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2019 | 125.000 | 443.468 | 10.169.207 | 54.000 | 10.791.675 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -54.000 | -54.000 |
| Resultatandel | 0 | -443.468 | 839.273 | 55.300 | 451.105 |
| Egenkapital 1. maj 2020 | 125.000 | 0 | 11.008.480 | 55.300 | 11.188.780 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -55.300 | -55.300 |
| Resultatandel | 0 | 0 | -474.996 | 56.500 | -418.496 |
| | 125.000 | 0 | 10.533.484 | 56.500 | 10.714.984 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 3.566 | 3.430 |
| Andre finansielle omkostninger | 34.872 | 14.407 |
| | 38.438 | 17.837 |
| | 30/4 2021 | 30/4 2020 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. maj | 7.700.000 | 7.700.000 |
| Kostpris 30. april | 7.700.000 | 7.700.000 |
| Nedskrivninger 1. maj | -584.377 | 443.468 |
| Årets resultat | -385.379 | 472.155 |
| Udbytte | -750.000 | -1.500.000 |
| Nedskrivninger 30. april | -1.719.756 | -584.377 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 5.980.244 | 7.115.623 |
| 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.

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.