

Søren Leth Pedersen Holding ApS

Tjørnevej 18, Mejdal, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 78 24 29

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2020.

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 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. september 2020

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 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Etiske 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 3. september 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Leth Pedersen Holding ApS Tjørnevej 18, Mejdal 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 78 24 29
	Stiftet: 15. oktober 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 20. regnskabsår
Direktion	Søren Leth Pedersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har 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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2019/20 udgjort et overskud på 472 t.kr. mod et overskud sidste år på 767 t.kr.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 451 t.kr. mod et overskud sidste år på 746 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 11.287 t.kr. mod 10.886 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 401 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 11.189 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,1 % af de samlede aktiver på 11.287 t.kr., hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Administrationsomkostninger	-9.150	-8.875
Resultat før finansielle poster	-9.150	-8.875
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	472.155	766.858
2 Finansielle omkostninger	-17.837	-17.320
Finansiering netto	454.318	749.538
Resultat før skat	445.168	740.663
Skat af årets resultat	5.937	5.763
Årets resultat	451.105	746.426
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-443.468	443.468
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	839.273	248.958
Disponeret i alt	451.105	746.426

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.115.623	8.143.468
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.115.623</u>	<u>8.143.468</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.115.623</u>	<u>8.143.468</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	36.571	30.634
Tilgodehavender i alt	<u>36.571</u>	<u>30.634</u>
Værdipapirer	2.553	5.799
Værdipapirer i alt	<u>2.553</u>	<u>5.799</u>
Likvide beholdninger	4.131.940	2.705.752
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.171.064</u>	<u>2.742.185</u>
Aktiver i alt	<u>11.286.687</u>	<u>10.885.653</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	443.468
5	Overført resultat	11.008.480	10.169.207
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>11.188.780</u>	<u>10.791.675</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	89.407	85.978
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>97.907</u>	<u>93.978</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>97.907</u>	<u>93.978</u>
	Passiver i alt	<u>11.286.687</u>	<u>10.885.653</u>
1	Medarbejderforhold		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	3.430	3.298
Andre finansielle omkostninger	<u>14.407</u>	<u>14.022</u>
	<u>17.837</u>	<u>17.320</u>
	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</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>
Opskrivninger 1. maj	443.468	-23.390
Årets resultat	472.155	766.858
Udbytte	<u>-1.500.000</u>	<u>-300.000</u>
Nedskrivninger 30. april	<u>-584.377</u>	<u>443.468</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>7.115.623</u>	<u>8.143.468</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS	Holstebro	100 %

Noter

	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj	443.468	0
Resultatandel	<u>-443.468</u>	<u>443.468</u>
	<u>0</u>	<u>443.468</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	10.169.207	9.920.249
Årets overførte overskud	<u>839.273</u>	<u>248.958</u>
	<u>11.008.480</u>	<u>10.169.207</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	54.000	52.900
Udloddet udbytte	-54.000	-52.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>

7. 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.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Indtægt 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen 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, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Leth Pedersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.