

# ÅRSRAPPORT 01.10.2021 - 30.09.2022

## **Podek ApS**

Torvegade 89  
7160 Tørring

CVR nr. 25797930

(22. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

### **Dirigent**

Ejvind Hasselstrøm

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Podek ApS  
Torvegade 89  
7160 Tørring

CVR-nr.: 25797930  
Stiftelsesdato: 19. december 2000  
Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Direktion

Ejvind Hasseæstrøm

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse  
Havnegade 21  
5500 Middelfart

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/2022 for Podek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 30. marts 2023

### **Direktion:**

Ejvind Hasseæstrøm  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Podek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Podek ApS for regnskabsåret 2021/2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Brande, den 30. marts 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen  
Registreret revisor  
mne34518

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er forarbejdning af porebeton.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et overskud før skat på kr. 251.961.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter .

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger .

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	60.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Passiver**

### **Udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Valutaforhold**

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
Bruttofortjeneste	2.795.187	2.806.026
1. Personaleomkostninger	-2.360.879	-2.311.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-146.759	-109.323
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>287.549</b>	<b>385.495</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.334	16.282
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-37.182	-68.687
Andre finansielle omkostninger	-27.740	-16.196
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>251.961</b>	<b>316.894</b>
Skat af årets resultat	-55.774	-69.716
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>196.187</b>	<b>247.178</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	196.188	1.026.089
Overført resultat	-1	-778.911
<b>Disponeret i alt</b>	<b>196.187</b>	<b>247.178</b>

## Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.623	290.382
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>143.623</b>	<b>290.382</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>143.623</b>	<b>290.382</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.321.432	1.404.765
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.321.432</b>	<b>1.404.765</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.235.890	894.314
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.637.917	528.065
Andre tilgodehavender	150	115.371
Periodeafgrænsningsposter	54.900	37.778
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.928.857</b>	<b>1.575.528</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	781.713
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>781.713</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.250.289</b>	<b>3.762.006</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.393.912</b>	<b>4.052.388</b>

## Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	196.188	1.026.089
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>321.188</u></b>	<b><u>1.151.089</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.859	18.795
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>9.859</u></b>	<b><u>18.795</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	64.710	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>64.710</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	354.059	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	219.413	394.424
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.907.549	1.944.279
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	64.283	30.124
Anden gæld	452.851	513.677
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.998.155</u></b>	<b><u>2.882.504</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.062.865</u></b>	<b><u>2.882.504</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.393.912</u></b>	<b><u>4.052.388</u></b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Lønninger	-1.949.947	-1.881.708
Pensioner	-297.318	-294.230
Andre omkostninger til social sikring	-41.364	-46.103
Andre personaleomkostninger	-72.250	-89.167
	<b><u>-2.360.879</u></b>	<b><u>-2.311.208</u></b>

## 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 650.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpemidler.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 3.132.040 pr. 30.09.2022.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.