

**Pedersen Development ApS**  
**Bondesvadvej 15, Tvenstrup, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**

**2018/19**

---

**CVR-nr. 26 93 16 22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019.

---

Finn Pedersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Pedersen Development 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 26. september 2019

### **Direktion**

Finn Pedersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Pedersen Development ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersen Development ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Odder, den 26. september 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Pedersen Development ApS  
Bondesvadvej 15, Tvenstrup  
8300 Odder

CVR-nr.: 26 93 16 22  
Stiftet: 2. januar 2003  
Hjemsted: Odder  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Finn Pedersen

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

### Dattervirksomhed

KFN ApS, Odder

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af et eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -4.500 kr. mod -4.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.187 kr. mod 366.753 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pedersen Development 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter 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.

### 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 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 (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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

#### 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 Pedersen Development ApS som administrationsselskab 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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.500</b>	<b>-4.375</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	18.655	378.864
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.523	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.397	-11.168
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.281</b>	<b>363.321</b>
2 Skat af årets resultat	906	3.432
<b>Årets resultat</b>	<b>13.187</b>	<b>366.753</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-281.345	378.864
Overføres til overført resultat	294.532	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.111
<b>Disponeret i alt</b>	<b>13.187</b>	<b>366.753</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.005.743	1.287.088
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.005.743</u>	<u>1.287.088</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.005.743</u></b>	<b><u>1.287.088</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.463	0
	Tilgodehavende selskabsskat	452	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	110.044	160.842
	Tilgodehavender i alt	<u>121.959</u>	<u>160.842</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>121.959</u></b>	<b><u>160.842</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.127.702</u></b>	<b><u>1.447.930</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	142.000	142.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	585.743	867.088
6	Overført resultat	287.869	-6.663
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.015.612</u></b>	<b><u>1.002.425</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>103.158</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>103.158</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.200	4.200
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	187.371
	Selskabsskat	103.158	46.002
	Anden gæld	<u>4.732</u>	<u>104.774</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.090</u>	<u>342.347</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>112.090</u></b>	<b><u>445.505</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.127.702</u></b>	<b><u>1.447.930</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7.043
Andre finansielle omkostninger	<u>3.397</u>	<u>4.125</u>
	<b><u>3.397</u></b>	<b><u>11.168</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-906</u>	<u>-3.432</u>
	<b><u>-906</u></b>	<b><u>-3.432</u></b>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2018	<u>420.000</u>	<u>420.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b><u>420.000</u></b>	<b><u>420.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2018	867.088	488.224
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	18.655	378.864
Udbytte	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2019</b>	<b><u>585.743</u></b>	<b><u>867.088</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>1.005.743</u></b>	<b><u>1.287.088</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
KFN ApS	Odder	100 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	<u>142.000</u>	<u>142.000</u>
	<b><u>142.000</u></b>	<b><u>142.000</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018	867.088	488.224
Resultatandel	<u>-281.345</u>	<u>378.864</u>
	<b><u>585.743</u></b>	<b><u>867.088</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	-6.663	5.448
Årets overførte overskud eller underskud	<u>294.532</u>	<u>-12.111</u>
	<b><u>287.869</u></b>	<b><u>-6.663</u></b>

**7. Eventualposter  
Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldig skat i sambeskatningen udgør 103 t.kr.

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