

**PEDERSENS HUSE ApS**

Kongevej 53  
6400 Sønderborg

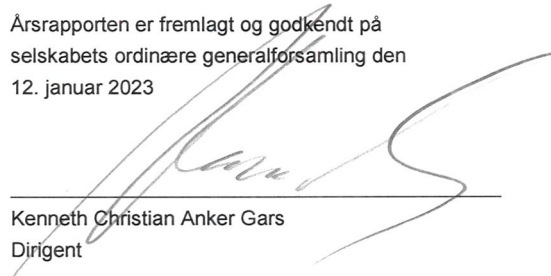
CVR.nr.: 30 07 62 22

**ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. januar 2023



---

Kenneth Christian Anker Gars  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	6.
Balance pr. 30/9 2022	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

PEDERSENS HUSE ApS  
Kongevej 53  
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 30 07 62 22

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 1/12 2006

### Direktion

Kenneth Christian Anker Gars

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for PEDERSENS HUSE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12. januar 2023

**Direktion**

  
.....  
Kenneth Christian Anker Gars

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, foretage anlægsinvestering i fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-2.500</b>	<b>-3.375</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-245.306	475.846
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.110</u>	<u>-23.918</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-252.916</b>	<b>448.553</b>
2 Skat af årets resultat	<u>11.880</u>	<u>757</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-241.036</u></b>	<b><u>449.310</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	117.800	110.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-245.306	475.846
Overført resultat	<u>-113.530</u>	<u>-136.536</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-241.036</u></b>	<b><u>449.310</u></b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.696.819</u>	<u>1.942.125</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.696.819</u></b>	<b><u>1.942.125</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.696.819</u></b>	<b><u>1.942.125</u></b>
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>54.261</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>54.261</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>54.261</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.716.819</u></b>	<b><u>1.996.386</u></b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.071.819	1.317.125
Overført resultat	189.428	302.958
Forslag til udbytte	117.800	110.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.509.047</u></b>	<b><u>1.860.083</u></b>
Skyldig selskabsskat	18.256	65.168
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	35.504
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.256</u></b>	<b><u>100.672</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	187.016	15.967
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.500	19.664
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>189.516</u></b>	<b><u>35.631</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>207.772</u></b>	<b><u>136.303</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.716.819</u></b>	<b><u>1.996.386</u></b>
3 Eventualforpligtelser		
4 Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<b>1/10 2021</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultat- disponering</b>	<b>30/09 2022</b>
Anpartskapital	130.000	0	0	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.317.125	0	-245.306	1.071.819
Overført resultat	302.958	0	-113.530	189.428
Forslag til udbytte	110.000	-110.000	117.800	117.800
	<b>1.860.083</b>	<b>-110.000</b>	<b>-241.036</b>	<b>1.509.047</b>

## NOTER

<u>Note 1 - Kapitalandele</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
KCP Ejendomme ApS, Sønderborg	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	625.000	625.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		1.317.125	841.279
Resultatandel i året		-245.306	475.846
Opskrivninger ultimo		<u>1.071.819</u>	<u>1.317.125</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b><u>1.696.819</u></b>	<b><u>1.942.125</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b><u>1.696.819</u></b>	<b><u>1.942.125</u></b>
<u>Note 2 - Skat</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	-757
Regulering af skatter for tidligere år		-11.880	0
		<u>-11.880</u>	<u>-757</u>

### Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab KCP Ejendomme ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

### Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## NOTER

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN



## NOTER

### **Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat**

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

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