

*PEDERSEN OG OLSEN ApS
Skovvej 68, A,
4220 Korsør*

CVR-nr: 30 27 83 99

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Påtegninger | |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------------|---|
| Selskabet | PEDERSEN OG OLSEN ApS Skovvej 68, A, 4220 Korsør |
| | CVR-nr.: 30 27 83 99 Stiftet: 1. januar 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Allan Hessel |
| Pengeinstitut | Danske Bank |
| Regnskabsassistance | Diels+CO Amerikakajen 1 4220 Korsør |
| Revisor | HE Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Strandvej 43, 1. th. 4220 Korsør |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for PEDERSEN OG OLSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den / 2022

Direktion

Allan Hessel

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at købe og sælge planteprodukter.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PEDERSEN OG OLSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEDERSEN OG OLSEN ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Korsør, den / 2022

HE Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 29404992

Henrik Eriksen
Registreret Revisor
mne16345

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PEDERSEN OG OLSEN ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Bygninger

75 år

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 352.365 | 270 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.500 | -16 |
| Andre driftsomkostninger | -27.969 | -33 |
| DRIFTSRESULTAT | 308.896 | 221 |
| Andre finansielle omkostninger | -50.072 | -86 |
| RESULTAT FØR SKAT | 258.824 | 135 |
| Skat af årets resultat | -60.327 | -33 |
| ÅRETS RESULTAT | 198.497 | 102 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 198.497 | 102 |
| DISPONERET I ALT | 198.497 | 102 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
 AKTIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | 1.669.540 | 1.684 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.669.540 | 1.684 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.669.540 | 1.684 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 18.074 | 24 |
| Varebeholdninger | 18.074 | 24 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 14 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 24 |
| Tilgodehavender | 0 | 38 |
| Likvide beholdninger | 107.197 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 125.271 | 62 |
| | | |
| AKTIVER..... | 1.794.811 | 1.746 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | -102.853 | -301 |
| EGENKAPITAL | 22.147 | -176 |
| | | |
| Prioritetsgæld | 1.070.950 | 1.140 |
| 1 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.070.950 | 1.140 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 69.000 | 68 |
| Kreditinstitutter | 0 | 23 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 | 7 |
| Selskabsskat | 36.410 | 0 |
| Anden gæld | 183.547 | 161 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 405.757 | 523 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 701.714 | 782 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 1.772.664 | 1.922 |
| | | |
| PASSIVER | 1.794.811 | 1.746 |
| | | |
| 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 kr. 1000 |
|--|-----------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125 |
| Overført resultat, primo | -301.350 | -403 |
| Årets resultat | 198.497 | 102 |
| Overført resultat ultimo..... | -102.853 | -301 |
| EGENKAPITAL | 22.147 | -176 |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld | 1.208.193 | 1.139.950 | 69.000 | 784.000 |
| | <u>1.208.193</u> | <u>1.139.950</u> | <u>69.000</u> | <u>784.000</u> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.669.