

**Pedersbæk ApS**

Silkeborgvej 36, 7400 Herning

CVR-nr. 31 17 79 95

**Årsrapport for 2016**

9. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017

---

Torben Pedersbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>               |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Beretning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Resultatopgørelse                               | 6           |
| Balance   | 7           |
| Noter til årsrapporten                          | 9           |
| Regnskabspraksis                                | 11          |

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Pedersbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. juni 2017

**Direktion**

Torben Pedersbæk

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Pedersbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersbæk ApS for regnskabsåret 2016 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.

Herning, den 12. juni 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Pedersbæk ApS<br>Silkeborgvej 36<br>7400 Herning  |
|                  | CVR-nr.: 31 17 79 95  |
|                  | Stiftet: 15. januar 2008  |
|                  | Hjemstedskommune: Herning   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar til 31. december   |
| <b>Direktion</b> | Torben Pedersbæk  |
| <b>Revisor</b>   | Vistisen & Lunde<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Guldborgvej 1<br>7400 Herning |

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af fødevarer, ost og vin, samt dertil knyttede aktiviteter, hvor aktiviteten tidligere år alene har været investering i og udlejning af fast ejendom.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

|   | Note | 2016<br>DKK           | 2015<br>DKK          |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>468.011</b>        | <b>329.200</b>       |
| Personaleomkostninger   | 1    | -37.513               | 0                    |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | <u>-83.290</u>        | <u>-89.148</u>       |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>347.208</b>        | <b>240.052</b>       |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | <u>-97.632</u>        | <u>-117.312</u>      |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>249.576</b>        | <b>122.740</b>       |
| Skat af årets resultat  | 2    | <u>-56.497</u>        | <u>-32.958</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>193.079</u></b> | <b><u>89.782</u></b> |
| Der foreslås fordelt således:                                     |      |                       |                      |
| Overført resultat   |      | <u>193.079</u>        | <u>89.782</u>        |
|   |      | <b><u>193.079</u></b> | <b><u>89.782</u></b> |

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Note  | DKK              | DKK              |
| Grunde og bygninger                         | 3.260.533        | 3.341.156        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 157.333          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>3.417.866</b> | <b>3.341.156</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        | <b>3.417.866</b> | <b>3.341.156</b> |
| <br>  |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 162.830          | 0                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>162.830</b>   | <b>0</b>         |
| <br>  |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.492           | 0                |
| Udsudte skatteaktiver                       | 3 1.837          | 9.270            |
| Andre tilgodehavender                       | 33.754           | 3.750            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>53.083</b>    | <b>13.020</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>81.206</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    | <b>297.119</b>   | <b>13.020</b>    |
| <b>Aktiver</b>                              | <b>3.714.985</b> | <b>3.354.176</b> |

Balance pr. 31. december

Passiver

|   | 2016               | 2015             |
|---|--------------------|------------------|
| Note  | DKK                | DKK              |
| Anpartskapital  | 125.000            | 125.000          |
| Overført resultat   | 256.560            | 63.481           |
| <b>Egenkapital</b>  | <b>4 381.560</b>   | <b>188.481</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter                            | 1.877.858          | 1.985.174        |
| Gæld til kreditinstitutter                                | 319.023            | 431.480          |
| Anden gæld  | 21.000             | 21.000           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                    | <b>5 2.217.881</b> | <b>2.437.654</b> |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | 228.376            | 226.093          |
| Kreditinstitutter   | 108                | 31               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                  | 59.380             | 0                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                         | 102.600            | 123.838          |
| Anden gæld  | 725.080            | 378.079          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                    | <b>1.115.544</b>   | <b>728.041</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                 | <b>3.333.425</b>   | <b>3.165.695</b> |
| <b>Passiver</b>   | <b>3.714.985</b>   | <b>3.354.176</b> |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>              | <b>6</b>           |                  |
| <b>Eventualforpligtelser</b>                              | <b>7</b>           |                  |

## Noter til årsrapporten

|  | 2016<br>DKK   | 2015<br>DKK   |
|--|---------------|---------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |               |               |
| Lønninger                                      | 37.513        | 0             |
|  | <u>37.513</u> | <u>0</u>      |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |               |               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 49.064        | 35.614        |
| Regulering af udskudt skat                     | 7.433         | -2.656        |
|  | <u>56.497</u> | <u>32.958</u> |

**3 Udskudte skatteaktiver**  
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver.

### 4 Egenkapital

|                              | Anpartskapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt          |
|------------------------------|----------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar    | 125.000        | 63.481               | 0   | 188.481        |
| Årets resultat               | <u>0</u>       | <u>193.079</u>       | <u>0</u>                                    | <u>193.079</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>256.560</u>       | <u>0</u>                                    | <u>381.560</u> |

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 1.427.430 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.986.234, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 3.260.533.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.200.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitut.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Pedersbæk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 40 år    | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0%        |

Grunde afskrives ikke.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

## **Regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.