

**Entreprenør- og  
Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen  
ApS**  
Tjørnebjergvej 2, 4623 Lille Skensved  
CVR-nr. 33 94 58 84  
**Årsrapport**  
**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023.

---

**Arne Birger Pedersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Entreprenør- og Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 20. marts 2023

### **Direktion**

Arne Birger Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

**Til anpartshaveren i Entreprenør- og Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør- og Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vores konklusion henvises til note 1 omkring beskrivelse af ledelsens forudsætninger for selskabets fortsatte drift.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2**

Momsforhold:

Ved den udvidede gennemgang af selskabets momsindberetninger er det konstateret, at der ikke er angivet korrekt moms i 2 kvartaler i 2022 som følge af den væsentlige fejl, der er konstateret ved regnskabsudarbejdelsen. Der henvises til beskrivelsen heraf under Anvendt regnskabspraksis. Ledelsen kan dermed ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Viby Sj., den 20. marts 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Morten Skovbjerg Kristiansen**

statsautoriseret revisor  
mne31448

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Entreprenør- og Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen ApS  
Tjørnebjergvej 2  
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 33 94 58 84  
Stiftet: 15. september 2011  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
11. regnskabsår

**Direktion** Arne Birger Pedersen

**Revision** Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.

**Modervirksomhed** Arne B. Pedersen Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmands- og entreprenørvirksomhed samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtede virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har en række debitorer til inkasso. Ledelsen har foretaget en vurdering af tabsrisikoen på disse debitorer og anser den foretagne nedskrivning for tilstrækkelig til at imødegå tabsrisikoen.

### Usædvanlige forhold

Det er ved udarbejdelse af årsregnskabet for 2022 kontateret, at der i 2021 ved en fejl er blevet efterposteret 382 t.kr i moms ved udarbejdelse af årsregnskabet for 2021. Fejlen er korrigeret på egenkapitalen som en væsentlig fejl. Resultat for 2021 var dermed overvurderet med 382 t.kr.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.605 t.kr. mod 9.203 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 620 t.kr. mod 482 t.kr. sidste år. Udviklingen anses for positiv.

Regnskabsåret har været præget af øget aktivitet, men også øgede omkostninger vedr. tab på debitorer.

Som det fremgår af anvendt regnskabspraksis indregnes finansielt leasede aktiver fremadrettet, og dermed vises et mere retvisende billede af selskabets drift og egenkapital. Ændringen har medført en forøgelse af egenkapitalen primo på 1,3 mio.kr. Der henvises i øvrigt til beskrivelse heraf under anvendt regnskabspraksis.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenør- og Vognmandsvirksomheden Arne Pedersen 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.

### Væsentlige fejl tidligere år

Selskabet har ved udarbejdelse af årsregnskabet for 2022 konstateret, at der ved udarbejdelse af årsregnskabet for 2021 blev posteret et større momsbeløb ved en fejl. Der blev posteret 382 t.kr. som indtægt. Resultatet for 2021 er derfor overvurderet med 382 t.kr. Fejlen er korrigeret over egenkapitalen.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis for leasingkontrakter

Virksomheden har valgt at ændre praksis for indregning af finansielle leasingkontrakter.

Virksomheden har valgt at implementere denne nye praksis med tilbagevirkende kraft, idet den akkumulerede effekt dermed indregnes på egenkapitalen primo 2021. Sammenligningstillene for 2021 er tilrettet.

Finansielt leasede aktiver indregnes og måles ved første indregning som almindeligt erhvervede aktiver. Leasingforpligtelsen indregnes ved første indregning som almindeligt optagne lån.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2022:

- Årets resultat før skat og efter skat er forøget med 331 t.kr.
- Balancesummen forøges med 10.145 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 2.680 t.kr.

For 2021 er årets resultat efter skat forøget med 350 t.kr., balancesummen forøget med 8.107 t.kr. og egenkapitalen forøget med 1.351 t.kr.

Bortset herfra er regnskabspraksis ikke ændret.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af lastbiler og entreprenørmaskiner, køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikt-erstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Brugsretsaktiver

Indregnede leasingaktiver behandles herefter som selskabets øvrige anlægsaktiver.

Leasingforpligtelser indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles ved første indregning til nutidsværdien af leasingydelser, der skal betales over leasingperioden. Heri indgår en eventuel køboption, hvis selskabet forventer at købe brugsretsaktivet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rente eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor.

Leasingydelsernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.604.587</b>	<b>9.203.222</b>
3 Personaleomkostninger	-7.801.941	-6.639.259
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.496.797	-1.194.132
Andre driftsomkostninger	0	-260.100
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.305.849</b>	<b>1.109.731</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-686.063	-627.531
<b>Resultat før skat</b>	<b>619.786</b>	<b>482.200</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>619.786</b>	<b>482.200</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	619.786	482.200
<b>Disponeret i alt</b>	<b>619.786</b>	<b>482.200</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.873.014	8.744.355
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.873.014</u>	<u>8.744.355</u>
6	Deposita	170.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>170.000</u>	<u>50.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>12.043.014</u></b>	<b><u>8.794.355</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.905.612	2.991.271
	Igangværende arbejder for fremmed regning	260.755	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.166.367</u>	<u>2.991.272</u>
	Likvide beholdninger	<u>200.875</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.367.242</u></b>	<b><u>2.991.272</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.410.256</u></b>	<b><u>11.785.627</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	-1.875.441	-2.495.227
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.775.441</b>	<b>-2.395.227</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Ansvarlig lånekapital	2.000.000	0
8 Gæld til pengeinstitutter	939.907	0
9 Leasingforpligtelser	5.752.916	5.105.160
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.692.823	5.105.160
Kortfristet del af langfristet gæld	1.787.279	1.650.000
Gæld til pengeinstitutter	1.605.597	2.669.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.147.419	1.473.020
Gæld til tilknyttede virksomheder	161.020	331.970
Anden gæld	2.791.559	2.951.007
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.492.874	9.075.694
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.185.697</b>	<b>14.180.854</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>16.410.256</b>	<b>11.785.627</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er fortsat omfattet af kapitaltabsbestemmelserne og har negativ egenkapital. Ejerkredsen har imidlertid stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet på 2 mio.kr. og afgivet støtteerklæring. På den baggrund og ud fra det lagte budget for 2023, kan årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har sendt en række debitorer til inkasso. Ledelsen har vurderet, at der på baggrund af risikoen på debitorerne skal foretages en nedskrivning til imødegåelse af tab. Den samlede tabshensættelse vurderes forsvarligt, men der er knyttet en risiko til den resterende beholdning af inkassodebitorer på 350 t.kr.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.415.801	6.106.092
Pensioner	255.065	399.546
Andre omkostninger til social sikring	131.075	133.621
	<u>7.801.941</u>	<u>6.639.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	13.074
Andre finansielle omkostninger	686.063	614.457
	<u>686.063</u>	<u>627.531</u>

## Noter

	31/12 2022	31/12 2021
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	12.017.283	0
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	13.084.164
Tilgang i årets løb	4.625.456	1.275.407
Afgang i årets løb	0	-2.342.288
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>16.642.739</b>	<b>12.017.283</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-3.272.928	0
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-2.078.796
Årets afskrivninger	-1.496.797	-1.194.132
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-4.769.725</b>	<b>-3.272.928</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>11.873.014</b>	<b>8.744.355</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	10.145.327	8.744.355
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2022	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	120.000	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>170.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>170.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Ansvarlig lånekapital</b>		
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.000.000	0
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.014.907	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-75.000	0
	<b>939.907</b>	<b>0</b>
Det forventes, at lånet er indfriet inden for 5 år.		

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>9. Leasingforpligtelser</b>		
<b>Leasingforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.752.916</u></b>	<b><u>5.105.160</u></b>

Løbetiden på kontrakterne er under 5 år.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.621 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Ligeledes er der deponeret 200 t.kr. af likvider til sikkerhed. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.906

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på t.kr. 402.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Arne B. Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 33945868, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Arne Birger Pedersen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-678599283393

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-29 06:30:37 UTC

NEM ID 

## Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-03-29 07:11:36 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>