



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

PEDERSEN31 HOLDING APS

SØLYSTVEJ 31, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juli 2023

Kenneth Pedersen

CVR-NR. 34 09 04 59

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Pedersen31 Holding ApS Sølystvej 31 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 34 09 04 59 Stiftet: 22. december 2011 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenneth Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Pedersen31 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. juli 2023

Direktion:

Kenneth Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Pedersen31 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersen31 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Silkeborg, den 6. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på 1.913 tkr. mod 1.196 tkr. sidste år.

Det skal bemærkes, at de associerede selskaber, Unico Holding A/S og Mørksø Ejendomme A/S, har et regnskabsår, der har regnskabsafslutning pr. 30. april, hvorfor såvel resultatperioden som balanceværdien er 8 måneder bagud, i forhold til indeværende regnskabsår. Der er ikke indtruffet begivenheder i perioden efter balancedagen, der væsentligt har påvirket det associerede selskabs økonomiske stilling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOTAB.....		-3.750	-3.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.992.112	1.294.341
Andre finansielle indtægter		128.315	97.038
Andre finansielle omkostninger.....	1	-225.945	-219.754
RESULTAT FØR SKAT.....		1.890.732	1.167.875
Skat af årets resultat.....	2	22.304	27.823
ÅRETS RESULTAT.....		1.913.036	1.195.698
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode.....		1.992.112	1.294.341
Overført resultat.....		-1.079.076	-98.643
I ALT.....		1.913.036	1.195.698

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		16.469.398	14.807.286
Finansielle anlægsaktiver.....	3	16.469.398	14.807.286
ANLÆGSAKTIVER.....		16.469.398	14.807.286
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	4	3.314.153	2.855.838
Udskudte skatteaktiver.....		22.304	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	27.823
Tilgodehavender.....		3.336.457	2.883.661
Likvide beholdninger.....		200	200
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.336.657	2.883.861
AKTIVER.....		19.806.055	17.691.147
PASSIVER			
Anpartskapital.....		350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		3.522.398	1.860.286
Overført overskud.....		7.165.141	7.914.217
Forslag til udbytte.....		1.000.000	0
EGENKAPITAL.....		12.037.539	10.124.503
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		7.763.516	7.473.644
Anden gæld.....		5.000	93.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.768.516	7.566.644
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		7.768.516	7.566.644
PASSIVER.....		19.806.055	17.691.147
Eventualposter mv.	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	350.000	1.860.286	7.914.217	0	10.124.503
Forslag til resultatdisponering.....		1.992.112	-1.079.076	1.000.000	1.913.036
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-330.000	330.000		0
Egenkapital 31. december 2022.....	350.000	3.522.398	7.165.141	1.000.000	12.037.539

NOTER

			Note
Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	225.945	219.754	1
	225.945	219.754	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-27.823	2
Regulering af udskudt skat	-22.304	0	
	-22.304	-27.823	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i associerede virksomheder	3
Kostpris 1. januar 2022		9.161.267	
Kostpris 31. december 2022		9.161.267	
Værdireguleringer 1. januar 2022		5.646.019	
Udloddet resultat		-330.000	
Årets resultat		1.992.112	
Værdireguleringer 31. december 2022		7.308.131	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		16.469.398	
Tilgodehavende hos associerede virksomheder			
I tilgodehavender hos associerede virksomheder indgår poster, som ikke forventes afregnet indenfor 12 måneder efter balancedagen.			
			4

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet beløbsbegrænset kaution på vegne af Unico A/S for maksimalt 22% af gælden overfor Nykredit Bank. Kautionen er beløbsbegrænset til 2.200 tkr.

Selskabet har afgivet beløbsbegrænset kaution på vegne af Unico E A/S for maksimalt 22% af gælden overfor Nykredit Bank. Kautionen er beløbsbegrænset til 1.100 tkr.

Selskabet har afgivet beløbsbegrænset kaution på vegne af Mørksø Ejendomme A/S for maksimalt 22% af gælden overfor Nykredit Bank. Kautionen er pr. 31. december 2022 beløbsbegrænset til 358 tkr.

Selskabet har afgivet beløbsbegrænsede kautioner på i alt 13.064 tkr. overfor Mørksø Ejendomme A/S ApS for alt mellemværende med Nykredit.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kenneth Pedersen Holding af 2004 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

2022

2021

Medarbejderforhold

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1

1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pedersen31 Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.