



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ISHØY & PEDERSEN APS**

**C/O JONAS PEDERSEN, KLØVERVEJ 46, 9400 NØRRESUNDBY**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. januar 2023

---

Jonas Pedersen

**CVR-NR. 35 84 05 08**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Ishøy & Pedersen ApS c/o Jonas Pedersen Kløvervej 46 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 35 84 05 08 Stiftet: 30. april 2014 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
<b>Direktion</b>	Mathias Ligaard Ishøy
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ishøy & Pedersen 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. 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. januar 2023

Direktion:

---

Mathias Ligaard Ishøy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Ishøj & Pedersen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Ishøj & Pedersen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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.

Aalborg, den 11. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33680

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive salg og service indenfor fliserens og algebehandling samt rengøring i landbrug.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 4.380 kr., og anses for utilfredsstillende.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>1.024.923</b>	<b>1.381.986</b>
Personaleomkostninger.....	1	-806.183	-893.924
Af- og nedskrivninger.....		-30.920	-6.264
Andre driftsomkostninger.....		-172.791	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>15.029</b>	<b>481.798</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.596	817
Andre finansielle omkostninger.....		-10.206	-10.746
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>7.419</b>	<b>471.869</b>
Skat af årets resultat.....	2	-3.039	-105.132
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>4.380</b>	<b>366.737</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		4.380	366.737
<b>I ALT.....</b>		<b>4.380</b>	<b>366.737</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		213.376	177.784
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>213.376</b>	<b>177.784</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>213.376</b>	<b>177.784</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		25.000	0
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>25.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		89.593	10.560
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	64.128	87.099
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		71.859	60.513
Andre tilgodehavender.....		15.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	9.914
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>240.580</b>	<b>168.086</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>265.580</b>	<b>168.086</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>478.956</b>	<b>345.870</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		93.803	89.423
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>143.803</b>	<b>139.423</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		10.117	7.075
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>10.117</b>	<b>7.075</b>
Selskabsskat.....		0	26.268
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>26.268</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		126.577	228
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	25.555
Selskabsskat.....		26.268	0
Anden gæld.....		172.191	147.321
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>325.036</b>	<b>173.104</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>325.036</b>	<b>199.372</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>478.956</b>	<b>345.870</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	50.000	89.423	139.423
Forslag til resultatdisponering.....		4.380	4.380
<b>Egenkapital 30. september 2022.....</b>	<b>50.000</b>	<b>93.803</b>	<b>143.803</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21	Note
	kr.	kr.	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	721.616	837.728	
Pensioner.....	6.911	6.816	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.177	7.462	
Andre personaleomkostninger.....	49.479	41.918	
	<b>806.183</b>	<b>893.924</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	26.268	
Regulering af udskudt skat.....	3.039	78.864	
	<b>3.039</b>	<b>105.132</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....		257.852	
Tilgang.....		66.511	
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>		<b>324.363</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		80.067	
Årets afskrivninger.....		30.920	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....</b>		<b>110.987</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....</b>		<b>213.376</b>	

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af udført arbejde.....	64.128	87.099	4	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>64.128</b>	<b>87.099</b>		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	64.128	87.099		
	<b>64.128</b>	<b>87.099</b>		
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>5</b>	
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Selskabsskat.....	0	0	0	26.268
	0	0	0	26.268
 <b>Eventualposter mv.</b>				<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 29 tkr.				
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7 måneder og en restleasingydelse pr. 30. september 2022 på 62 tkr.				
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>7</b>
Selskabets pengeinstitut har pr. statusdagen tinglyst skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 300 tkr. med sikkerhed i virksomhedens materielle anlægsaktiver og tilgodehavender som pr. statusdag er indregnet med bogført værdi på 328 tkr.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ishøy & Pedersen ApS for 2021/22 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

### Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-5 år	0-60%

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.