



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 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. januar 2021

Jonas Pedersen

CVR-NR. 35 84 05 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ishøy & Pedersen ApS c/o Jonas Pedersen Kløvervej 46 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 35 84 05 08 Stiftet: 30. april 2014 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Mathias Ligaard Ishøy
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 29. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29. januar 2021

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 inden for højtryksrengøring i mink og kyllingefarmbranchen, herunder servicering af maskiner og robotter samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 126 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på kapitaltabet i selskabet og forventer fortsat, at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening som følge af den iværksatte strategi.

Selskabets ledelse aflægger, på baggrund af ovenstående, årsrapporten under forudsætning af going concern.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		854.753	151.656
Personaleomkostninger.....	1	-638.772	-570.319
Af- og nedskrivninger.....		-31.490	-30.704
DRIFTSRESULTAT		184.491	-449.367
Andre finansielle omkostninger.....	2	-22.868	-12.805
RESULTAT FØR SKAT		161.623	-462.172
Skat af årets resultat.....	3	-35.649	101.440
ÅRETS RESULTAT		125.974	-360.732
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		125.974	-360.732
I ALT		125.974	-360.732

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	5.249
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		114.331	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	114.331	5.249
ANLÆGSAKTIVER.....		114.331	5.249
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	3.220
Varebeholdninger.....		0	3.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.473	36.404
Udskudte skatteaktiver.....		71.789	107.437
Periodeafgrænsningsposter.....		9.822	0
Tilgodehavender.....		94.084	143.841
Likvide beholdninger.....		4.791	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		98.875	147.061
AKTIVER.....		213.206	152.310
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-277.314	-403.288
EGENKAPITAL.....	5	-227.314	-353.288
Gæld til pengeinstitutter.....		0	265.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.618	2.660
Gæld, associerede virksomheder.....		100.017	119.419
Selskabsskat.....		0	44
Anden gæld.....		289.885	117.688
Kortfristede gældsforpligtelser.....		440.520	505.598
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		440.520	505.598
PASSIVER.....		213.206	152.310
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		
Usikkerhed ved going concern.....	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling.....	9		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018/19: 2)			
Løn og gager.....	541.478	521.793	
Pensioner.....	6.816	6.722	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.393	11.865	
Andre personaleomkostninger.....	77.085	29.939	
	638.772	570.319	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	22.868	12.805	
	22.868	12.805	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	35.649	-101.440	
	35.649	-101.440	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiv r under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. oktober 2019.....	73.803	0	
Tilgang.....	0	114.331	
Kostpris 30. september 2020.....	73.803	114.331	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....	68.554		
Årets afskrivninger.....	5.249		
Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....	73.803		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	0	114.331	
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	50.000	-403.288	-353.288
Forslag til resultatdisponering.....		125.974	125.974
Egenkapital 30. september 2020.....	50.000	-277.314	-227.314

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med restforpligtelser på 257 tkr.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Selskabets pengeinstitut har pr. statusdagen tinglyst skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 300 tkr. med sikkerhed i virksomhedens aktiver som pr. statusdag er indregnet med bogført værdi på 127 tkr.	7
Usikkerhed ved going concern Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på kapitaltabet i selskabet og forventer fortsat, at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening som følge af den iværksatte strategi. Selskabets ledelse aflægger, på baggrund af ovenstående, årsrapporten under forudsætning af going concern.	8
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling Selskabet har pr. 30. september 2020 indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 72 tkr., hvilket primært kan henføres til skattemæssigt underskud. Indregning af skatteaktiv sker under forudsætning om forventet positiv drift i de kommende år, som muliggør udnyttelse heraf.	9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ishøy & Pedersen ApS for 2019/20 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**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 omkostninger ved finansiell leasing, 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**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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

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 nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.