

Pedersen`s Laboratorium ApS

Jens Grøns Vej 17, 7100 Vejle

CVR-nr. 36 92 40 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Diana Birch Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Pedersen`s Laboratorium 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. juni 2021

Direktion

Torben Richard Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Pedersen`s Laboratorium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersen`s Laboratorium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 Ethiske 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.

Vejle, den 17. juni 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Thomas Søgaard Christensen
statsautoriseret revisor
mne46609

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pedersen`s Laboratorium ApS Jens Grøns Vej 17 7100 Vejle
	CVR-nr.: 36 92 40 98
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Torben Richard Pedersen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8, st. 7100 Vejle
Modervirksomhed	Pedersen Industries ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og produktion af fødevarer, kosttilskud, analysekemikalier samt hudplejeprodukter mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.141 t.kr. mod 2.618 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.099 t.kr. mod 561 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af coronavirusen har haft en negativ effekt på selskabets vækst i regnskabsåret, og der er gennemført en række tiltag for at beskytte medarbejdere og kunder samt reducere konsekvenserne af coronakrisen.

Selskabet er ligesom de fleste andre virksomheder negativt påvirket af udbruddet af coronavirusen og de indførte restriktioner. Efter udbruddet af coronavirusen har selskabets omsætning på den anden side været påvirket af udskydelse og annullering af ordrer samt generel tilbageholdenhed i forbindelse med afgivelse af nye ordrer.

Selskabet har gennem hele Covid-19 perioden forsøgt at tilpasse sig til situationen.

Årsrapporten for Pedersen`s Laboratorium 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, direkte omkostninger, 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pedersen`s Laboratorium ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	4.140.569	2.617.815
1 Personaleomkostninger	-2.155.789	-1.702.165
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-467.637	-595.054
Andre driftsomkostninger	-42.362	-43.670
Driftsresultat	1.474.781	276.926
Andre finansielle indtægter	28	3
Øvrige finansielle omkostninger	-65.261	-12.884
Resultat før skat	1.409.548	264.045
2 Skat af årets resultat	-310.834	297.298
Årets resultat	1.098.714	561.343
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.098.714	561.343
Disponeret i alt	1.098.714	561.343

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	8.904.417	9.094.194
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.884.383	1.557.482
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.585	149.251
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.841.385</u>	<u>10.800.927</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.841.385</u>	<u>10.800.927</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	665.283	1.115.908
Fremstillede varer og handelsvarer	1.099.451	414.651
Varebeholdninger i alt	<u>1.764.734</u>	<u>1.530.559</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.715.056	1.255.912
Periodeafgrænsningsposter	15.537	69.976
Tilgodehavender i alt	<u>2.730.593</u>	<u>1.325.888</u>
Likvide beholdninger	<u>2.065.962</u>	<u>991.842</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.561.289</u>	<u>3.848.289</u>
Aktiver i alt	<u>17.402.674</u>	<u>14.649.216</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	12.550.078	11.451.364
Egenkapital i alt	12.650.078	11.551.364
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.140.875	830.041
Hensatte forpligtelser i alt	1.140.875	830.041
Gældsforpligtelser		
Deposita	13.500	13.500
Anden gæld	143.437	58.033
Langfristede gældsforpligtelser i alt	156.937	71.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.715	171.551
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.880.997	1.525.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	174	0
Anden gæld	1.412.714	487.734
Periodeafgrænsningsposter	14.184	11.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.454.784	2.196.278
Gældsforpligtelser i alt	3.611.721	2.267.811
Passiver i alt	17.402.674	14.649.216

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	11.451.364	11.551.364
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.098.714	1.098.714
	100.000	12.550.078	12.650.078

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.929.877	1.488.001
Pensioner	196.713	187.433
Andre omkostninger til social sikring	29.199	26.731
	<u>2.155.789</u>	<u>1.702.165</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	310.834	59.288
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-356.586</u>
	<u>310.834</u>	<u>-297.298</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	9.992.813	9.512.801
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>480.012</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>9.992.813</u>	<u>9.992.813</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	-898.619	-716.756
Årets afskrivninger	<u>-189.777</u>	<u>-181.863</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>-1.088.396</u>	<u>-898.619</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>8.904.417</u>	<u>9.094.194</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2020	2.745.264	2.342.437
Tilgang i årets løb	<u>508.095</u>	<u>402.827</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>3.253.359</u>	<u>2.745.264</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	-1.187.782	-871.257
Årets afskrivninger	<u>-181.194</u>	<u>-316.525</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>-1.368.976</u>	<u>-1.187.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.884.383</u>	<u>1.557.482</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	<u>501.878</u>	<u>501.878</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>501.878</u>	<u>501.878</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	-352.627	-255.961
Årets afskrivninger	<u>-96.666</u>	<u>-96.666</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>-449.293</u>	<u>-352.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>52.585</u>	<u>149.251</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pedersen Industries ApS, CVR-nr. 38748904 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.”

Torben Richard Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-385466498378

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-06-28 12:03:24Z

NEM ID 

Thomas Søgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-254141198609

IP: 185.103.xxx.xxx

2021-06-28 12:04:12Z

NEM ID 

Diana Birch Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-447638215809

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-06-29 09:34:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 70EIG-Q46EG-M0E3M-CCGDY-4GM1YF-DKHEM

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>