

Pedersen`s Laboratorium ApS

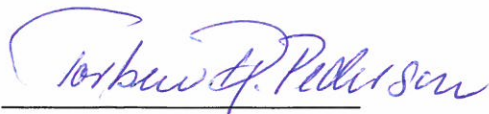
Jens Grøns Vej 17, 7100 Vejle

CVR-nr. 36 92 40 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *20/8-2020*



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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. august 2020

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 2019 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 revisorerets Etiske 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 19. august 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor
mne19789

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pedersen`s Laboratorium ApS Jens Grøns Vej 17 7100 Vejle CVR-nr.: 36 92 40 98 Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
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 2.618 t.kr. mod 1.684 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 561 t.kr. mod -438 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremadrettet 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.

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

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

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

Småaktiver med en forventet levetid under kr. 13.800 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pedersen`s Laboratorium ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.617.815	1.683.702
2 Personaleomkostninger	-1.702.165	-1.467.660
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-595.054	-583.285
Andre driftsomkostninger	-43.670	-68.523
Driftsresultat	276.926	-435.766
Andre finansielle indtægter	3	472
3 Øvrige finansielle omkostninger	-12.884	-1.711
Resultat før skat	264.045	-437.005
4 Skat af årets resultat	297.298	-912
Årets resultat	561.343	-437.917
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	561.343	0
Disponeret fra overført resultat	0	-437.917
Disponeret i alt	561.343	-437.917

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	9.094.194	8.796.045
6 Produktionsanlæg og maskiner	1.557.482	1.471.180
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.251	245.917
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.800.927</u>	<u>10.513.142</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.800.927</u>	<u>10.513.142</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.115.908	878.065
Fremstillede varer og handelsvarer	414.651	645.414
Varebeholdninger i alt	<u>1.530.559</u>	<u>1.523.479</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.255.912	130.525
Periodeafgrænsningsposter	69.976	6.600
Tilgodehavender i alt	<u>1.325.888</u>	<u>137.125</u>
Likvide beholdninger	<u>991.842</u>	<u>362.286</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.848.289</u>	<u>2.022.890</u>
Aktiver i alt	<u>14.649.216</u>	<u>12.536.032</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overkurs ved emission	0	12.384.380
Overført resultat	11.451.364	-1.494.359
Egenkapital i alt	11.551.364	10.990.021
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	830.041	1.127.339
Hensatte forpligtelser i alt	830.041	1.127.339
Gældsforpligtelser		
Deposita	13.500	0
Anden gæld	58.033	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	71.533	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.551	110.757
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.525.533	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.750
Anden gæld	487.734	305.165
Periodeafgrænsningsposter	11.460	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.196.278	418.672
Gældsforpligtelser i alt	2.267.811	418.672
Passiver i alt	14.649.216	12.536.032

1 Efterfølgende begivenheder

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	100.000	12.384.380	-1.056.442	11.427.938
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-437.917</u>	<u>-437.917</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	12.384.380	-1.494.359	10.990.021
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>561.343</u>	<u>561.343</u>
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>-12.384.380</u>	<u>12.384.380</u>	<u>0</u>
	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>11.451.364</u>	<u>11.551.364</u>

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.488.001	1.263.171
Pensioner	187.433	182.546
Andre omkostninger til social sikring	26.731	21.943
	<u>1.702.165</u>	<u>1.467.660</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.692	0
Andre finansielle omkostninger	1.192	1.711
	<u>12.884</u>	<u>1.711</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	59.288	912
Regulering af tidligere års skat	-356.586	0
	<u>-297.298</u>	<u>912</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	9.512.801	9.512.801
Tilgang i årets løb	480.012	0
Kostpris 31. december 2019	<u>9.992.813</u>	<u>9.512.801</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	-716.756	-536.580
Årets afskrivninger	-181.863	-180.176
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-898.619</u>	<u>-716.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>9.094.194</u>	<u>8.796.045</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2019	2.342.437	2.075.102
Tilgang i årets løb	402.827	267.335
Kostpris 31. december 2019	<u>2.745.264</u>	<u>2.342.437</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	-871.257	-558.776
Årets afskrivninger	-316.525	-312.481
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-1.187.782</u>	<u>-871.257</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.557.482</u>	<u>1.471.180</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	501.878	501.878
Kostpris 31. december 2019	<u>501.878</u>	<u>501.878</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	-255.961	-165.333
Årets afskrivninger	-96.666	-90.628
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-352.627</u>	<u>-255.961</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>149.251</u>	<u>245.917</u>

8. 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.