

PV Lerduer A/S

Fredensvej 8, Tvingstrup, 8700 Horsens

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 37 58 21 66

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2023.

Michael Krüger Steffensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for PV Lerduer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23. marts 2023

Direktion

Michael Krüger Steffensen

Bestyrelse

Michael Krüger Steffensen

Paul Verner Steffensen

Anders Krüger Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PV Lerduer A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PV Lerduer A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Risskov, den 23. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Knud Østrup

statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	PV Lerduer A/S Fredensvej 8, Tvingstrup 8700 Horsens CVR-nr.: 37 58 21 66 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Krüger Steffensen Paul Verner Steffensen Anders Krüger Hansen
Direktion	Michael Krüger Steffensen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af lerduer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.627.075 kr. mod 1.405.439 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.040.300 kr. mod 157.357 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat..

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt..

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.627.075	1.405.439
1 Personaleomkostninger	-1.232.689	-1.131.088
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.459	-70.886
Driftsresultat	1.333.927	203.465
3 Andre finansielle indtægter	15.998	8.672
4 Øvrige finansielle omkostninger	-16.227	-10.395
Resultat før skat	1.333.698	201.742
5 Skat af årets resultat	-293.398	-44.385
Årets resultat	1.040.300	157.357
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-959.700	-42.643
Disponeret i alt	1.040.300	157.357

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Produktionsanlæg og maskiner	120.926	180.828
7	Indretning af lejede lokaler	126.570	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>247.496</u>	<u>180.828</u>
8	Deposita	66.000	60.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.000</u>	<u>60.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>313.496</u>	<u>240.828</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	482.321	1.065.931
	Fremstillede varer og handelsvarer	656.858	393.401
	Varebeholdninger i alt	<u>1.139.179</u>	<u>1.459.332</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.012	758.800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	741.521	882.462
	Udskudte skatteaktiver	1.969	2.283
	Andre tilgodehavender	81.983	329.428
	Tilgodehavender i alt	<u>1.254.485</u>	<u>1.972.973</u>
	Likvide beholdninger	2.040.510	218.963
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.434.174</u>	<u>3.651.268</u>
	Aktiver i alt	<u>4.747.670</u>	<u>3.892.096</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.038.038	1.997.738
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>3.538.038</u>	<u>2.697.738</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.897	316.234
Selskabsskat	293.084	45.959
10 Anden gæld	774.651	832.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.209.632</u>	<u>1.194.358</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.209.632</u>	<u>1.194.358</u>
Passiver i alt	<u>4.747.670</u>	<u>3.892.096</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	2.040.381	0	2.540.381
Årets overførte overskud eller underskud	0	-42.643	200.000	157.357
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.997.738	200.000	2.697.738
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-959.700	2.000.000	1.040.300
	500.000	1.038.038	2.000.000	3.538.038

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.120.111	1.017.572
Pensioner	78.917	70.400
Andre omkostninger til social sikring	33.661	43.116
	<u>1.232.689</u>	<u>1.131.088</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	557	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.902	70.886
	<u>60.459</u>	<u>70.886</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, udlån	15.998	8.672
	<u>15.998</u>	<u>8.672</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.227	10.395
	<u>16.227</u>	<u>10.395</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	293.084	45.959
Årets regulering af udskudt skat	314	-1.574
	<u>293.398</u>	<u>44.385</u>

Noter

6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2022	930.475	887.175
Tilgang i årets løb	0	43.300
Kostpris 31. december 2022	930.475	930.475
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-749.647	-678.761
Årets afskrivninger	-59.902	-70.886
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-809.549	-749.647
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	120.926	180.828
7. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	127.127	0
Kostpris 31. december 2022	127.127	0
Årets afskrivninger	-557	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-557	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	126.570	0
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	60.000	60.000
Tilgang i årets løb	6.000	0
Kostpris 31. december 2022	66.000	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	66.000	60.000
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	500.000	500.000
	500.000	500.000
10. Anden gæld		
Skyldig moms	225.133	147.165
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	41.841	70.342
ATP og andre sociale ydelser	7.280	6.876
Overføres til næste side	274.254	224.383

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
10. Anden gæld (fortsat)		
Overført fra foregående side	274.254	224.383
Løn og tantieme	0	16.693
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000	2.000
For meget udbetalt Covid-19 kompensation	0	195.981
Mellemregning P.V. Holding ApS	<u>498.397</u>	<u>393.109</u>
	<u>774.651</u>	<u>832.165</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PV Lerduer A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PV Lerduer A/S forholdsmæssigt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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