

KENNETH PEDERSEN HOLDING AF 2004 APS

SØLYSTVEJ 31, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2022

Kenneth Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kenneth Pedersen Holding af 2004 ApS		
	Sølystvej 31		
	8600 Silkeborg		
	CVR-nr.:	27 74 89 96	
	Stiftet:	19. maj 2004	
Direktion	Kommune:	Silkeborg	
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december	
Revisor	Kenneth Pedersen		
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Papirfabrikken 34		
	8600 Silkeborg		
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S		
	Vestergade 8-10		
	8600 Silkeborg		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kenneth Pedersen Holding af 2004 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Silkeborg, den 27. juni 2022

Direktion:

Kenneth Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Kenneth Pedersen Holding af 2004 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kenneth Pedersen Holding af 2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Silkeborg, den 27. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 2.191 tkr. mod 1.669 tkr. sidste år. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Det skal bemærkes, at det associerede selskab Søhuset A/S har et regnskabsår, der har regnskabsafslutning pr. 30. september, hvorfor såvel resultatperioden som balanceværdien er 3 måneder bagud i forhold til indeværende regnskabsår. Der er ikke indtruffet begivenheder i perioden efter balancedagen, som væsentligt har påvirket det associerede selskabs økonomiske stilling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOTAB.....		-496	-77.609
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	1	1.684.228	1.517.839
Andre finansielle indtægter.....	2	670.123	316.037
Andre finansielle omkostninger.....		-20.191	-44.104
RESULTAT FØR SKAT.....		2.333.664	1.712.163
Skat af årets resultat.....	3	-142.993	-42.717
ÅRETS RESULTAT.....		2.190.671	1.669.446
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	600.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		1.684.228	1.517.839
Overført resultat.....		-493.557	-448.393
I ALT.....		2.190.671	1.669.446

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		8.099.602	7.143.044
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.129.519	6.601.849
Finansielle anlægsaktiver	4	15.229.121	13.744.893
ANLÆGSAKTIVER		15.229.121	13.744.893
Tilgodehavende hos dattervirksomheder		7.473.644	6.827.315
Andre tilgodehavender	5	1.764.793	3.755.385
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.458
Tilgodehavender		9.238.437	10.589.158
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.592.440	1.744.524
Værdipapirer		2.592.440	1.744.524
Likvide beholdninger		1.815.302	1.210.938
OMSÆTNINGSAKTIVER		13.646.179	13.544.620
AKTIVER		28.875.300	27.289.513
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.449.121	10.964.893
Overført overskud		14.975.779	15.269.336
Forslag til udbytte		1.000.000	600.000
EGENKAPITAL		28.549.900	26.959.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.120	142.151
Selskabsskat		97.253	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		27.823	39.175
Anden gæld		42.204	148.958
Kortfristede gældsforpligtelser		325.400	330.284
GÆLDSFORPLIGTELSE		325.400	330.284
PASSIVER		28.875.300	27.289.513
Eventualposter mv.	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	10.964.893	15.269.336	600.000	26.959.229
Forslag til resultatdisponering.....		1.684.228	-493.557	1.000.000	2.190.671
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-600.000	-600.000
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-200.000	200.000		0
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	12.449.121	14.975.779	1.000.000	28.549.900

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	956.558	912.669	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	727.670	605.170	
	1.684.228	1.517.839	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	219.754	174.067	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	450.369	141.970	
	670.123	316.037	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	142.993	42.717	
	142.993	42.717	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2021.....	280.000	2.500.000	
Kostpris 31. december 2021.....	280.000	2.500.000	
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	6.863.044	4.101.849	
Udloddet resultat	0	-200.000	
Årets værdireguleringer	956.558	727.670	
Værdireguleringer 31. december 2021.....	7.819.602	4.629.519	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	8.099.602	7.129.519	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)			4
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Pedersen31 Holding ApS, Silkeborg.....	10.124.503	1.195.698	80 %
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Søhuset A/S, Silkeborg.....	28.518.078	2.910.681	25 %
Andre tilgodehavender			5
Regnskabsposten indeholder en række pengeudlån, hvoraf hovedparten forventes indbetalt mere end 12 måneder efter balancedagen.			
Andre værdipapirer og kapitalandele			6
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Aktier	
Dagsværdi 31. december 2021.....		2.592.440	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		331.793	
Eventualposter mv.			7
Eventualforpligtelser			
Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse maksimeret til 500 tkr. for den associerede virksomhed Søhuset A/S' gæld til pengeinstitut.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 97.253 kr. pr. balancedagen.			
	2021	2020	
Medarbejderforhold			8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kenneth Pedersen Holding af 2004 ApS for 2021 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 og administration.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

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 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.