

**Steen K. Pedersen A/S**  
**Sdr. Boulevard 7**  
**7800 Skive**

**CVR-nummer 12669534**

**Årsrapport**  
**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. juli 2016



---

Steen Kjærgaard Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Steen K. Pedersen A/S  
Sdr. Boulevard 7  
7800 Skive

Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 12669534  
Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Bestyrelse

Bente Kjærgaard Pedersen  
Steen Kjærgaard Pedersen  
Christoffer Kjærgaard Pedersen  
Kathrine Kjærgaard Pedersen

### Direktion

Steen Kjærgaard Pedersen

### Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse  
Spar Nord A/S

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Steen K. Pedersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 8. juli 2016.

**Direktionen:**

  
Steen Kjærgaard Pedersen

**Bestyrelsen:**

  
Bente Kjærgaard Pedersen  
Formand

  
Steen Kjærgaard Pedersen

Christoffer Kjærgaard Pedersen

Kathrine Kjærgaard Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Steen K. Pedersen A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen K. Pedersen A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og

udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 8. juli 2016

### Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler

som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancen. Unoterede værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpe-materialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet un-

der aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Perioden 1. maj - 30. april</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.096.107</b>	<b>10.333</b>
1	Personaleomkostninger	-9.530.163	-8.722
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-361.942	-339
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-14.699	-15
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.189.303</b>	<b>1.258</b>
	Indtægter af andre kapitalandele	-2.314	1
	Finansielle indtægter	32.546	61
2	Finansielle omkostninger	-113.460	-179
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.106.076</b>	<b>1.141</b>
3	Skat af årets resultat	-247.310	-279
	<b>Årets resultat</b>	<b>858.766</b>	<b>862</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	858.766	862
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>858.766</b>	<b>862</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. april</b>		
	Indretning af lejede lokaler	12.431	27
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.307.383	1.381
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.319.814</b>	<b>1.408</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	126.342	44
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>126.342</b>	<b>44</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.446.156</b>	<b>1.452</b>
	Varebeholdning	3.561.685	3.254
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.561.685</b>	<b>3.254</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.388.530	2.621
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.309.741	1.136
	Andre tilgodehavender	162.385	561
	Periodeafgrænsningsposter	132.369	127
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.993.025</b>	<b>4.445</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>20.195</b>	<b>21</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.574.904</b>	<b>7.720</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>11.021.060</b>	<b>9.171</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. april</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	4.085.579	3.227
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.585.579</b>	<b>3.727</b>
	Hensættelser til udskudt skat	76.000	73
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>76.000</b>	<b>73</b>
	Kreditinstitutter	1.484.222	1.491
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.324.869	981
	Gæld til tilknyttede virksomheder	561.783	263
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	527.801	541
	Anden gæld	2.456.505	2.092
	Periodeafgrænsningsposter	4.300	3
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.359.481</b>	<b>5.371</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.435.481</b>	<b>5.444</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.021.060</b>	<b>9.171</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	7.778.773	6.854	
	Pensioner	1.160.101	1.177	
	Andre omkostninger til social sikring	324.703	334	
	Øvrige personaleomkostninger	266.586	357	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>9.530.163</b>	<b>8.722</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Renter tilknyttede virksomheder	17.512	4	
	Andre finansielle omkostninger	95.948	175	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>113.460</b>	<b>179</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	244.310	284	
	Regulering af udskudt skat	3.000	-5	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>247.310</b>	<b>279</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	3.227	3.727
	Årets resultat	0	859	859
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>4.086</b>	<b>4.586</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 100 eller multipla heraf.

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 759 samt betalingsgarantier til en værdi af TDKK 450.

Selskabet har stillet kaution for moderselskabet Steen K. Pedersen Holding ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Steen K. Pedersen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 98, der giver pant materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 0.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.500 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, varelagre samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.