

Steen Torben Pedersen
A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg
CVR-nr. 14151389

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Kaj Boris Kjeldgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steen Torben Pedersen A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 14151389
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Susanne Pedersen
Linda Maria Pedersen
Steen Torben Pedersen
Sandra Helene Pedersen

Direktion

Steen Torben Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Steen Torben Pedersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31.05.2019

Direktion

Steen Torben Pedersen

Bestyrelse

Susanne Pedersen

Linda Maria Pedersen

Steen Torben Pedersen

Sandra Helene Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Steen Torben Pedersen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen Torben Pedersen A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af forlystelsesaktiviteter på Dyrehavsbakken og omfatter 4 kørende forlystelser/behændighedsspil og 1 restaurant.

Aktiviteterne udøves i perioden marts til september, efterårsferien samt 5 weekender i november og december.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 har været et meget spændende år, da Bakken for første gang nogensinde har haft åbent i efterårsferien og i weekenderne op til jul. Sæsonen har dermed været udvidet sæsonen med 24 dage. Driftsøkonomisk har den udvidet åbning kostet mange investeringer og førstegangsomkostninger, da der er mange omkostninger forbundet med at gøre faciliteterne klar til efterårs- og julesæsonen.

Årets resultat før skat udviser et underskud på 1.042 t.kr. mod et overskud foregående år på 62 t.kr.

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 811 t.kr. mod et overskud på 51 t.kr. i 2017.

Årets resultat vurderes samlet set efter omstændighederne som utilfredsstillende.

Selskabets investeringer i anlægsaktiver har andraget i alt 367 t.kr.

Af de samlede passiver pr. 31. december 2018 på 7.560 t.kr. andrager selskabets egenkapital 902 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat af den ordinære drift i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning		7.662.459	7.811
Andre driftsindtægter	1	632.765	650
Vareforbrug		(1.694.886)	(1.603)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.134.901)</u>	<u>(1.719)</u>
Bruttoresultat		4.465.437	5.139
Personaleomkostninger	2	(4.727.109)	(4.193)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(725.439)</u>	<u>(843)</u>
Driftsresultat		(987.111)	103
Andre finansielle indtægter	4	8.289	7
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(62.793)</u>	<u>(47)</u>
Resultat før skat		(1.041.615)	63
Skat af årets resultat	6	<u>231.000</u>	<u>(12)</u>
Årets resultat		<u>(810.615)</u>	<u>51</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(810.615)</u>	<u>51</u>
		<u>(810.615)</u>	<u>51</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger		3.918.815	4.323
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		710.352	664
Materielle anlægsaktiver	7	4.629.167	4.987
Udskudt skat	8	400.000	169
Finansielle anlægsaktiver		400.000	169
Anlægsaktiver		5.029.167	5.156
Råvarer og hjælpematerialer		115.650	59
Varebeholdninger		115.650	59
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.545.875	0
Andre tilgodehavender		540.391	602
Periodeafgrænsningsposter		107.258	152
Tilgodehavender		2.193.524	754
Likvide beholdninger		221.714	154
Omsætningsaktiver		2.530.888	967
Aktiver		7.560.055	6.123

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>402.183</u>	<u>1.213</u>
Egenkapital		<u>902.183</u>	<u>1.713</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.532	574
Gæld til tilknyttede virksomheder		322.273	365
Skyldig selskabsskat		0	64
Anden gæld		5.877.628	3.386
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.439</u>	<u>21</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.657.872</u>	<u>4.410</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.657.872</u>	<u>4.410</u>
Passiver		<u>7.560.055</u>	<u>6.123</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	1.212.798	1.712.798
Årets resultat	0	(810.615)	(810.615)
Egenkapital ultimo	500.000	402.183	902.183

Noter

1. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.374.973	3.835
Pensioner	99.728	124
Andre omkostninger til social sikring	144.679	123
Andre personaleomkostninger	107.729	111
	4.727.109	4.193

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

20	16
-----------	-----------

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	725.439	843
	725.439	843

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	8.289	7
	8.289	7

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.612	1
Øvrige finansielle omkostninger	60.181	46
	62.793	47

	2018	2017
	kr.	t.kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	64
Ændring af udskudt skat	(231.000)	(52)
	(231.000)	12

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.139.083	9.325.683
Tilgange	<u>0</u>	<u>367.135</u>
Kostpris ultimo	<u>11.139.083</u>	<u>9.692.818</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.815.662)	(8.661.633)
Årets afskrivninger	<u>(404.606)</u>	<u>(320.833)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(7.220.268)</u>	<u>(8.982.466)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.918.815</u>	<u>710.352</u>

Grunde og bygninger vedrører bygninger på lejet grund.

	2018 kr.	2017 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	192.200	169
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>207.800</u>	<u>0</u>
	<u>400.000</u>	<u>169</u>

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om bygninger på lejet grund. Forpligtelsen, der er omsætningsbestemt, andrager ca. 1,1 mio. kr. Lejeaftalen har som hovedregel en uopsigelighed for udlejer på 20 år og 1 år fra lejers side. I forbindelse med ophør af en forlystelse er der nedrivningspligt af forretningen.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Susanne P Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties, og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadeløsbreve med pant i ejendommene til sikkerhed for opfyldelse af lejeforpligtelser på i alt 428 t.kr. Bogført værdi af bygninger på lejet grund pr. 31.12.2018 udgør 3.919 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte henførbare vareforbrug samt lejeafgifter til Naturstyrelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, omkostninger til drift af bygninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	10-25 år
Tekniske anlæg og installationer	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.