



Steen Torben Pedersen A/S

Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg
CVR-nr. 14151389

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.06.2020

Kaj Boris Kjeldgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steen Torben Pedersen A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 14151389
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Susanne Pedersen, formand
Linda Maria Pedersen
Sandra Helene Pedersen
Steen Torben Pedersen

Direktion

Steen Torben Pedersen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 25.06.2020

Direktion

Steen Torben Pedersen

adm. dir

Bestyrelse

Susanne Pedersen

formand

Linda Maria Pedersen

Sandra Helene Pedersen

Steen Torben 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 25.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 487 t.kr. mod et underskud foregående år på 1.042 t.kr. Årets resultat efter skat udviser et underskud på 379 t.kr. mod et underskud på 811 t.kr. i 2018.

Årets resultat er forbedret i forhold til året før, hvilket vurderes tilfredsstillende.

Selskabets investeringer i anlægsaktiver har andraget i alt 1.028 t.kr.

Af de samlede passiver pr. 31. december 2019 på 6.923 t.kr. andrager selskabets egenkapital 523 t.kr.

Forventet udvikling

COVID-19 situationen har betydet, at Bakken først åbnede d. 29. maj 2020, hvor den oprindelige åbningsdag var planlagt til at være d. 3. april. COVID-19 har betydet at selskabets forventninger til 2020 er radikalt ændret. Færre åbningsdage på Bakken betyder et stort fald i omsætningen, og der forventes på baggrund af COVID-19 et underskud på mellem 200-700 t.kr. for 2020. Underskuddet og driften er sikret gennem tilstrækkelig finansiering.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19 har påvirket forventninger til 2020 jf. omtalen under forventet udvikling. Herudover har der ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		7.084.915	7.662.459
Andre driftsindtægter	2	597.513	632.765
Vareforbrug		(1.595.705)	(1.694.888)
Andre eksterne omkostninger		(1.631.064)	(2.134.899)
Bruttoresultat		4.455.659	4.465.437
Personaleomkostninger	3	(4.136.849)	(4.727.109)
Af- og nedskrivninger	4	(742.215)	(725.439)
Driftsresultat		(423.405)	(987.111)
Andre finansielle indtægter	5	39.654	8.289
Andre finansielle omkostninger	6	(103.383)	(62.793)
Resultat før skat		(487.134)	(1.041.615)
Skat af årets resultat	7	108.000	231.000
Årets resultat		(379.134)	(810.615)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(379.134)	(810.615)
Resultatdisponering		(379.134)	(810.615)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		4.277.977	3.918.814
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		637.251	710.352
Materielle aktiver	8	4.915.228	4.629.166
Udskudt skat	9	508.000	400.000
Finansielle aktiver		508.000	400.000
Anlægsaktiver		5.423.228	5.029.166
Råvarer og hjælpematerialer		83.385	115.650
Varebeholdninger		83.385	115.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.036.009	1.545.877
Andre tilgodehavender		194.477	540.391
Periodeafgrænsningsposter		119.043	107.258
Tilgodehavender		1.349.529	2.193.526
Likvide beholdninger		67.257	221.714
Omsætningsaktiver		1.500.171	2.530.890
Aktiver		6.923.399	7.560.056

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		23.048	402.182
Egenkapital		523.048	902.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.512	446.532
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	322.273
Anden gæld	10	5.965.748	5.877.628
Periodeafgrænsningsposter		12.091	11.441
Kortfristede gældsforpligtelser		6.400.351	6.657.874
Gældsforpligtelser		6.400.351	6.657.874
Passiver		6.923.399	7.560.056
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	402.182	902.182
Årets resultat	0	(379.134)	(379.134)
Egenkapital ultimo	500.000	23.048	523.048

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

COVID-19 situationen har betydet, at Bakken først åbnede d. 29. maj 2020, hvor den oprindelige åbningsdag var planlagt til at være d. 3. april. COVID-19 har betydet at selskabets forventninger til 2020 er radikalt ændret. Færre åbningsdage på Bakken betyder et stort fald i omsætningen, og der forventes på baggrund af COVID-19 et underskud på mellem 200-700 t.kr. for 2020. Underskuddet og driften er sikret gennem tilstrækkelig finansiering.

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter.

3 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.784.355	4.374.973
Pensioner	118.169	99.728
Andre omkostninger til social sikring	141.857	144.679
Andre personaleomkostninger	92.468	107.729
	4.136.849	4.727.109
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	16

4 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	742.215	725.439
	742.215	725.439

5 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	39.654	8.289
	39.654	8.289

6 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	2.613	2.612
Øvrige finansielle omkostninger	100.770	60.181
	103.383	62.793

7 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	(108.000)	(231.000)
	(108.000)	(231.000)

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	11.139.083	9.692.817
Tilgange	783.383	244.893
Kostpris ultimo	11.922.466	9.937.710
Af- og nedskrivninger primo	(7.220.269)	(8.982.465)
Årets afskrivninger	(424.220)	(317.994)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.644.489)	(9.300.459)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.277.977	637.251

9 Udskudt skat

	2019 kr.
Materielle aktiver	400.000
Fremførbare skattemæssige underskud	108.000
Udskudt skat i alt	508.000

10 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	237.814	5.545.633
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	137.446	58.416
Anden gæld i øvrigt	5.590.488	273.579
	5.965.748	5.877.628

Anden gæld i øvrigt indeholder gæld på 5,3 mio. kr. til Torben P Holding A/S, som har tilkendegivet over for Steen Torben Pedersen A/S at selskabet ikke vil kræve tilgodehavende på 5,3 mio. kr. indfriet udover hvad driften i Steen Torben Pedersen A/S tillader.

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

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

12 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.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadeløsbreve med pant i ejendommene til sikkerhed for opfyldelse af lejeforpligtelser på i alt 468 t.kr. Bogført værdi af bygninger på lejet grund pr. 31.12.2019 udgør 4.278 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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 aktiver**

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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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