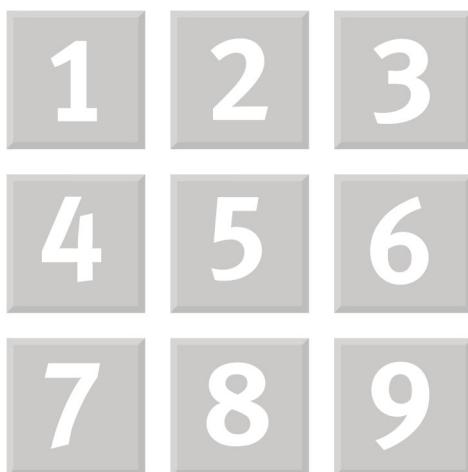


**Købmand Karsten Pedersen Hillerød  
A/S**

Peder Nilen Gade 1 - 213  
3400 Hillerød

CVR-nr. 15 03 95 74



**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. februar 2019

---

Karsten Knak Pedersen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S  
Peder Nilen Gade 1 - 213  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 15 03 95 74

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018  
Stiftet: 8. februar 1991

Hjemsted: Hillerød

### Bestyrelse

Karsten Knak Pedersen  
Vibeke Elisabeth Goth  
Christoffer Knak Goth

### Direktion

Karsten Knak Pedersen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. januar 2019

### **Direktion**

Karsten Knak Pedersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Karsten Knak Pedersen

Vibeke Elisabeth Goth

Christoffer Knak Goth

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S***

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 24. januar 2019

**DØSSING & PARTNERE**  
***Revisionsinteressentskab, Godkendte revisorer***  
***CVR-nr. 54 87 99 11***

Carsten Bjørn Nielsen  
Statsautoriseret revisor  
***MNE-nr. mne10077***

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af vin og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 3.083, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 572.721.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 balance-dagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>29.547</b>	<b>32.499</b>
Personaleomkostninger	1	-12.830	-47.183
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>16.717</b>	<b>-14.684</b>
Finansielle indtægter		304	0
Finansielle omkostninger		-13.154	-7.561
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.867</b>	<b>-22.245</b>
Skat af årets resultat	2	-784	5.885
<b>Årets resultat</b>		<b>3.083</b>	<b>-16.360</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		3.083	-16.360
		<b>3.083</b>	<b>-16.360</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		11.414	5.660
<b>Varebeholdninger</b>		<b>11.414</b>	<b>5.660</b>
Udskudt skatteaktiv		5.101	5.885
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.101</b>	<b>5.885</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>154</b>	<b>4.392</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>16.669</b>	<b>15.937</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.669</b>	<b>15.937</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført resultat		<u>-1.082.721</u>	<u>-1.085.804</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-572.721</u></b>	<b><u>-575.804</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.622	120.189
Anden gæld		<u>469.768</u>	<u>471.552</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>589.390</u></b>	<b><u>591.741</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>589.390</u></b>	<b><u>591.741</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>16.669</u></u></b>	<b><u><u>15.937</u></u></b>

## Noter

	2017/18	2016/17	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	11.716	45.227	
Andre omkostninger til social sikring	1.114	1.956	
	<b>12.830</b>	<b>47.183</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	784	-5.885	
	<b>784</b>	<b>-5.885</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	510.000	-1.085.804	-575.804
Årets resultat	0	3.083	3.083
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>510.000</b>	<b>-1.082.721</b>	<b>-572.721</b>