

# Kaj Ove Pedersen A/S

Irisvej 9  
Breum  
7870 Roslev

CVR-nr. 20 89 60 43

## Årsrapporten for 2016

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24/05 2017

---

Tove Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 3           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse                               | 10          |
| Balance   | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kaj Ove Pedersen 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Breum, den 3. maj 2017

### Direktion

Kaj Ove Pedersen  
direktør

### Bestyrelse

Tove Pedersen  
formand

Claus Møller Pedersen

Ulrik Møller Pedersen

Kaj Ove Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Kaj Ove Pedersen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Ove Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, 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.

Skive, den 3. maj 2017

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Kaj Ove Pedersen A/S<br>Irisvej 9<br>Breum<br>7870 Roslev  |
|                      | Telefon: 97 57 63 00<br>E-mail: info@kajopedersen.dk   |
|                      | CVR-nr.: 20 89 60 43<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 4. juni 1998<br>Hjemsted: Skive |
| <b>Bestyrelse</b>    | Tove Pedersen, formand<br>Claus Møller Pedersen<br>Ulrik Møller Pedersen<br>Kaj Ove Pedersen                   |
| <b>Direktion</b>     | Kaj Ove Pedersen, direktør   |
| <b>Revisor</b>       | Revision Limfjord<br>Registreret Revisionsaktieselskab<br>Gemsevej 15<br>7800 Skive                            |
| <b>Pengeinstitut</b> | Salling Bank<br>Frederiksgade 6<br>7800 Skive  |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 22.188, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.061.732.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Ove Pedersen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

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

### 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, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |      | <b>815.102</b> | <b>1.084.635</b> |
| Personaleomkostninger                         | 1    | -792.166       | -1.085.756       |
| <b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>    |      | <b>22.936</b>  | <b>-1.121</b>    |
| Afskrivninger                                 |      | -60.624        | -55.251          |
| <b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b> |      | <b>-37.688</b> | <b>-56.372</b>   |
| Finansielle indtægter                         |      | 13.167         | 5.841            |
| Finansielle omkostninger                      | 2    | -723           | -2.049           |
| <b>Resultat før skat</b>                      |      | <b>-25.244</b> | <b>-52.580</b>   |
| Skat af årets resultat                        |      | 3.056          | 12.862           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                         |      | <b>-22.188</b> | <b>-39.718</b>   |
| Overført resultat                             |      | -22.188        | -39.718          |
|   |      | <b>-22.188</b> | <b>-39.718</b>   |

## Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 27.517           | 38.985           |
| Biler  |      | 0                | 50.000           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>27.517</b>    | <b>88.985</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |      | <b>27.517</b>    | <b>88.985</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      |                  |                  |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |      | 10.000           | 7.000            |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>10.000</b>    | <b>7.000</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 426.888          | 607.122          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |      | 12.960           | 40.700           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 167.733          | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 31.397           | 32.971           |
| Selskabsskat                                 |      | 575              | 307              |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>639.553</b>   | <b>681.100</b>   |
| Værdipapirer                                 |      | 92.235           | 81.684           |
| <b>Værdipapirer</b>                          |      | <b>92.235</b>    | <b>81.684</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>741.812</b>   | <b>804.416</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |      | <b>1.483.600</b> | <b>1.574.200</b> |
| <b>AKTIVER</b>                               |      | <b>1.511.117</b> | <b>1.663.185</b> |

## Balance 31. december 2016

|  | Note     | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |          |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>                       |          |                         |                         |
| Selskabskapital                          |          | 1.000.000               | 1.000.000               |
| Overført resultat                        |          | 61.732                  | 83.920                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | <b>3</b> | <b><u>1.061.732</u></b> | <b><u>1.083.920</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |          | 12.868                  | 50.903                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |          | 0                       | 66.174                  |
| Anden gæld                               |          | 436.517                 | 462.188                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |          | <b><u>449.385</u></b>   | <b><u>579.265</u></b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |          | <b><u>449.385</u></b>   | <b><u>579.265</u></b>   |
| <b>PASSIVER</b>                          |          | <b><u>1.511.117</u></b> | <b><u>1.663.185</u></b> |
| Eventualposter m.v.                      | 4        |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5        |                         |                         |

## Noter

|  | 2016           | 2015             |
|--|----------------|------------------|
|  | kr.            | kr.              |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                      |                |                  |
| Lønninger  | 690.767        | 974.530          |
| Pensioner  | 62.682         | 55.872           |
| Andre omkostninger til social sikring              | 23.783         | 30.456           |
| Andre personaleomkostninger                        | 14.934         | 24.898           |
|  | <u>792.166</u> | <u>1.085.756</u> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>       | <u>3</u>         |

**2 Finansielle omkostninger**

|   |            |              |
|---|------------|--------------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 723        | 2.049        |
|   | <u>723</u> | <u>2.049</u> |

**3 Egenkapital**

|                                      | Selskabskapital  | Overført resultat | I alt            |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                      | kr.              | kr.               | kr.              |
| Egenkapital 1. januar 2016           | 1.000.000        | 83.920            | 1.083.920        |
| Årets resultat                       | 0                | -22.188           | -22.188          |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <u>1.000.000</u> | <u>61.732</u>     | <u>1.061.732</u> |

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

**4 Eventualposter m.v.**

Selskabet har afgivet sædvanlige arbejdsgarantier.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 36.000.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.