

Steen Petersen ApS

Nørremøllevej 80

8800 Viborg

CVR-nr. 27409970

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Steen Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steen Petersen ApS
Nørremøllevej 80
8800 Viborg

CVR-nr.: 27409970
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Steen Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Steen Petersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31.05.2018

Direktion

Steen Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Steen Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Petersen ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32123

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.897 t.kr. mod et underskud sidste år på 17.542 t.kr.

Selskabet har tilgodehavender hos Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS og Ejendomsselskabet Viborg ApS, der begge har negativ egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at selskaberne ad åre til kunne indfri tilgodehavenderne, hvorfor ledelsen har valgt ikke at nedskrive tilgodehavenderne. Selskabet har endvidere stillet kaution for Ejendomsselskabet Viborg ApS' realkredit og bankgæld. Steen Petersen ApS har ikke afsat til kautionerne i balancen, idet gælden, der kautioneres for i Ejendomsselskabet Viborg, udgør 84% af de indregnede ejendomsværdier. Kautionsforpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse i note 7.

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som er beliggende i Letland, er værdiansat på baggrund af eksterne vurderinger og faktiske handler.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(79.520)	(64.923)
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>(945.875)</u>
Driftsresultat		(79.520)	(1.010.798)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		210.552	(18.310.052)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		87.629	99.435
Andre finansielle indtægter	3	4.313.071	2.218.285
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(246.994)</u>	<u>(538.380)</u>
Resultat før skat		4.284.738	(17.541.510)
Skat af årets resultat	5	<u>(2.388.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.896.738</u>	<u>(17.541.510)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.896.738</u>	<u>(17.541.510)</u>
		<u>1.896.738</u>	<u>(17.541.510)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.403	50.403
Materielle anlægsaktiver		50.403	50.403
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		27.415.940	31.714.392
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.950.573	2.862.944
Andre tilgodehavender		10.000.000	10.000.000
Finansielle anlægsaktiver	6	40.366.513	44.577.336
Anlægsaktiver		40.416.916	44.627.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.835	16.835
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		432.316	323.316
Udskudt skat		2.750.000	5.138.000
Andre tilgodehavender		81.068.694	69.683.221
Tilgodehavender		84.267.845	75.161.372
Omsætningsaktiver		84.267.845	75.161.372
Aktiver		124.684.761	119.789.111

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.504.123	6.636.439
Overført overskud eller underskud		<u>107.432.636</u>	<u>101.377.390</u>
Egenkapital		<u>110.136.759</u>	<u>108.213.829</u>
Bankgæld		457.661	482.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.000	55.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>14.035.341</u>	<u>11.037.313</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.548.002</u>	<u>11.575.282</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.548.002</u>	<u>11.575.282</u>
Passiver		<u>124.684.761</u>	<u>119.789.111</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	6.636.439	101.377.390	108.213.829
Valutakursreguleringer	0	26.192	0	26.192
Årets resultat	0	(4.158.508)	6.055.246	1.896.738
Egenkapital ultimo	200.000	2.504.123	107.432.636	110.136.759

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS og Ejendomsselskabet Viborg ApS, der begge har negativ egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at selskaberne ad åre vil kunne indfri tilgodehavenderne, hvorfor ledelsen har valgt ikke at nedskrive tilgodehavenderne. Steen Petersen ApS har ikke afsat til kautionerne i balancen, idet gælden, der kautioneres for i Ejendomsselskabet Viborg ApS, udgør 84% af de indregnede ejendomsværdier. Kautionsforpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse i note 7.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	942.474
Andre omkostninger til social sikring	0	3.401
	0	945.875
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	9.000	0
Valutakursreguleringer	222.598	0
Øvrige finansielle indtægter	4.081.473	2.218.285
	4.313.071	2.218.285

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	228.729	284.139
Renteomkostninger i øvrigt	18.265	19.373
Valutakursreguleringer	0	234.768
Øvrige finansielle omkostninger	0	100
	246.994	538.380

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	2.388.000	0
	2.388.000	0

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	26.362.389	1.500.000	10.000.000
Kostpris ultimo	26.362.389	1.500.000	10.000.000
Opskrivninger primo	5.352.003	1.362.944	0
Valutakursreguleringer	26.192	0	0
Andel af årets resultat	210.552	87.629	0
Udbytte	(4.535.196)	0	0
Opskrivninger ultimo	1.053.551	1.450.573	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.415.940	2.950.573	10.000.000

	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
EV Pantebreve ApS	ApS	100,0
SIA EV Mezn	SIA	100,0

Værdiansættelsen af selskabet kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som er beliggende i Letland, er foretaget på baggrund af eksterne vurderinger og faktiske handler.

	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Steen & Paw A/S	A/S	50,0

7. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 15.521 t.kr. Det udskudte skatteaktiv påhviler hovedsageligt underskudsfremførsel og kildeartsbegrænset tab på aktier.

8. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for tidligere og nuværende koncernforbundne selskabers mellemværende med Spar Nord er der afgivet selvskyldnerkaution uden begrænsning.

Noter

Bankgæld i tidligere og nuværende koncernforbundne selskaber udgør 93.695 t.kr. pr. 31.12.2017 mod 109.598 t.kr. pr. 31.12.2016.

Selskabet har derudover kautioneret for øvrige tidligere koncernforbundne selskabers prioritetsgæld.

Prioritetsgæld pr. 31.12.2017 i tidligere koncernforbundne selskaber udgør 184.095 t.kr. mod 214.778 t.kr. pr. 31.12.2016.

Selskabet har i øvrigt kautioneret for en afgrænset andel af associerede virksomheders engagement med Spar Nord Bank.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. 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 disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed over for Spar Nord i selskabskapitalen i tilknyttede og associerede virksomheder.

Regnskabsmæssig værdi af aktier i tilknyttede virksomheder udgør 27.416 t.kr. pr. 31.12.2017 mod 31.714 t.kr. pr. 31.12.2016.

Regnskabsmæssig værdi af aktier i associerede virksomheder udgør 2.951 t.kr. pr. 31.12.2017 mod 2.863 t.kr. pr. 31.12.2016.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret pant i selskabets likvide beholdninger.

Selskabet har afgivet tilsagn om at yde økonomisk støtte til driften i Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS og Ejendomsselskabet Viborg ApS.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Opfylder de udenlandske dattervirksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne og balanceposterne til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration og kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 alle danske dattervirksomheder. 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

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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