

Steen Petersen ApS

Nørremøllevej 80

8800 Viborg

CVR-nr. 27409970

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steen Petersen ApS
Nørremøllevej 80
8800 Viborg

CVR-nr.: 27409970
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Steen Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12.06.2017

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 regnskabsperioden 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud 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 vil 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 ApS, udgør 89% 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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(64.923)	(163.338)
Bruttoresultat		(64.923)	(163.338)
Personaleomkostninger	2	(945.875)	(1.120.284)
Driftsresultat		(1.010.798)	(1.283.622)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(18.310.052)	2.322.842
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		99.435	208.748
Andre finansielle indtægter	3	1.983.517	4.216.476
Andre finansielle omkostninger	4	(303.612)	(917.713)
Resultat før skat		(17.541.510)	4.546.731
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(17.541.510)	4.546.731
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(46.929.371)	2.531.590
Overført resultat		29.387.861	1.815.141
		(17.541.510)	4.546.731

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.403	50.403
Materielle anlægsaktiver		50.403	50.403
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		31.714.392	74.585.668
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.862.944	2.763.509
Andre tilgodehavender		10.000.000	10.083.333
Finansielle anlægsaktiver	5	44.577.336	87.432.510
Anlægsaktiver		44.627.739	87.482.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.835	16.835
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		323.316	19.710
Udskudt skat		5.138.000	5.138.000
Andre tilgodehavender		69.683.221	45.008.437
Tilgodehavender		75.161.372	50.182.982
Likvide beholdninger		0	399
Omsætningsaktiver		75.161.372	50.183.381
Aktiver		119.789.111	137.666.294

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.636.439	53.644.318
Overført overskud eller underskud		101.377.390	71.989.529
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>108.213.829</u>	<u>126.033.847</u>
Bankgæld		482.969	486.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.000	55.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.037.313	10.925.866
Anden gæld		0	165.292
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.575.282</u>	<u>11.632.447</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.575.282</u>	<u>11.632.447</u>
Passiver		<u>119.789.111</u>	<u>137.666.294</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	53.644.318	71.989.529	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Valutakursreguleringer	0	(78.508)	0	0
Årets resultat	0	(46.929.371)	29.387.861	0
Egenkapital ultimo	200.000	6.636.439	101.377.390	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				126.033.847
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Valutakursreguleringer				(78.508)
Årets resultat				(17.541.510)
Egenkapital ultimo				108.213.829

Egenkapital primo	200.000	0
Rettelser af væsentlige fejl	0	0
Steen Petersen ApS		
Ændring i regnskabspraksis	0	0
Korrigeret egenkapital primo	0	0

Noter

Indskudt ved stiftelse	0	0
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0
Usikkerhed ved måling og måling		
Kapitalforhøjelse	0	0
Selskabet har tilgodehavender hos Holdingselskabet af 28. november 2010 ApS og Ejendomselskabet Viborg ApS, der begge har negativ egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at selskaberne de næste 12 måneder vil kunne indfri tilgodehavenderne, hvorfor ledelsen har valgt ikke at nedskrive tilgodehavenderne. Steen Petersen ApS har ikke fremlagt kautitioner i balancen, idet gælden, der kautioneres for i Ejendomselskabet Viborg ApS, udgør 89% af de fremlagte ejendomsværdier. Kautionsforpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse i Note 1.	0	0
Egenkapitalomkostninger	0	0
Køb af egne kapitalandele	0	0

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	783.320	1.713.296
Øvrige finansielle indtægter	1.200.197	2.503.180
	1.983.517	4.216.476

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	284.139	782.165
Renteomkostninger i øvrigt	19.373	125.018
Øvrige finansielle omkostninger	100	10.530
	303.612	917.713

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	37.147.489	1.500.000	10.083.333
Afgange	(10.785.100)	0	(83.333)
Kostpris ultimo	26.362.389	1.500.000	10.000.000
Opskrivninger primo	37.438.179	1.263.509	0
Valutakursreguleringer	(78.508)	0	0
Andel af årets resultat	(14.137.757)	99.435	0
Udbytte	(4.903.948)	0	0
Årets opskrivninger	133.189	0	0
Tilbageførsel ved afgange	(13.099.152)	0	0
Opskrivninger ultimo	5.352.003	1.362.944	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.714.392	2.862.944	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 selskabets 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

6. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 13.579 t.kr. Det udskudte skatteaktiv påhviler hovedsageligt underskudsfræmførsel og kildeartsbegrænset tab på aktier.

Noter

7. Eventualforpligtelser

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

Bankgæld i tidligere og nuværende koncernforbundne selskaber udgør 109.598 t.kr. pr. 31.12.2016 mod 121.142 t.kr. pr. 31.12.2015.

Selskabet har derudover kautioneret for øvrige tidligere koncernforbundne selskabers prioritetsgæld.

Prioritetsgæld pr. 31.12.2016 i tidligere koncernforbundne selskaber udgør 214.778 t.kr. mod 218.366 t.kr. 31.12.2015.

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

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Regnskabsmæssig værdi af aktier i tilknyttede virksomheder udgør 31.714 t.kr. pr. 31.12.2016 mod 74.586 t.kr. pr. 31.12.2015.

Regnskabsmæssig værdi af aktier i associerede virksomheder udgør 2.863 t.kr. pr. 31.12.2016 mod 2.764 t.kr. pr. 31.12.2015.

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

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, vedrørende oplysningen af eventualaktiver.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflægelse for mindre koncerner.

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. Herudover indregnes værdireguleringer af investeringsejendomme, finansielle aktiver og forpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, 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

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 eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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 helejede 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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