

Steen Petersen ApS
Ølandsvej 16
8800 Viborg
CVR-nr. 27409970

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.04.2016

Dirigent

Navn: Tanja Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steen Petersen ApS

Ølandsvej 16

8800 Viborg

CVR-nr.: 27409970

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Tanja Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22.03.2016

Direktion

Tanja 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 2015 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 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 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 22.03.2016

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 overskud på 4.547 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 91% 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 og Litauen, 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.

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.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(163.338)	(114.701)
Bruttoresultat		(163.338)	(114.701)
Personaleomkostninger	2	(1.120.284)	(980.485)
Driftsresultat		(1.283.622)	(1.095.186)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.322.842	3.114.473
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		208.748	505.850
Andre finansielle indtægter	3	4.216.476	1.717.031
Andre finansielle omkostninger	4	(917.713)	(245.468)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.546.731	3.996.700
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		<u>4.546.731</u>	<u>3.996.700</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.531.590	3.620.323
Overført resultat		1.815.141	176.377
		<u>4.546.731</u>	<u>3.996.700</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.403	50.403
Materielle anlægsaktiver		50.403	50.403
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		74.585.668	87.946.205
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.763.509	2.554.761
Andre tilgodehavender		10.083.333	10.133.333
Finansielle anlægsaktiver	5	87.432.510	100.634.299
Anlægsaktiver		87.482.913	100.684.702
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.835	16.835
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		19.710	19.710
Udskudt skat		5.138.000	5.138.000
Andre tilgodehavender		45.008.437	40.000.722
Tilgodehavender		50.182.982	45.175.267
Likvide beholdninger		399	4.664
Omsætningsaktiver		50.183.381	45.179.931
Aktiver		137.666.294	145.864.633

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		53.644.318	51.112.728
Overført overskud eller underskud		71.989.529	70.174.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>126.033.847</u>	<u>121.687.116</u>
Bankgæld		486.289	3.928.228
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.925.866	20.066.178
Anden gæld		220.292	183.111
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.632.447</u>	<u>24.177.517</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.632.447</u>	<u>24.177.517</u>
Passiver		<u>137.666.294</u>	<u>145.864.633</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	200.000	51.112.728	70.174.388	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	2.531.590	1.815.141	200.000
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>53.644.318</u>	<u>71.989.529</u>	<u>200.000</u>
				<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo				121.687.116
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				4.546.731
Egenkapital ultimo				<u>126.033.847</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

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. Steen Petersen ApS har ikke afsat til kautionerne i balancen, idet gælden, der kautioneres for i Ejendomsselskabet Viborg ApS, udgør 91% af de indregnede ejendomsværdier. Kautionsforpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse i note 7.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.112.572	975.695
Andre omkostninger til social sikring	7.712	4.120
Andre personaleomkostninger	0	670
	1.120.284	980.485
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.713.296	1.286.051
Øvrige finansielle indtægter	2.503.180	430.980
	4.216.476	1.717.031
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	782.165	0
Renteomkostninger i øvrigt	125.018	196.801
Valutakursreguleringer	0	44.881
Øvrige finansielle omkostninger	10.530	3.786
	917.713	245.468

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	37.147.489	1.500.000	10.133.333
Afgange	0	0	(50.000)
Kostpris ultimo	37.147.489	1.500.000	10.083.333
Opskrivninger primo	50.798.716	1.054.761	0
Valutakursreguleringer	49.058	0	0
Andel af årets resultat	2.601.415	208.748	0
Udbytte	(15.683.379)	0	0
Opskrivninger	(327.631)	0	0
Opskrivninger ultimo	37.438.179	1.263.509	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.585.668	2.763.509	10.083.333

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

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som er beliggende i Letland og Litauen, 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 13.826 t.kr. Det udskudte skatteaktiv påhviler hovedsageligt underskudsfremførsel 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 121.142 t.kr. pr. 31.12.2015 mod 117.001 t.kr. pr. 31.12.2014.

Selskabet har derudover kautioneret for øvrige tidligere koncernforbundne selskabers prioritetsgæld.

Prioritetsgæld pr. 31.12.2015 i tidligere koncernforbundne selskaber udgør 218.366 t.kr. mod 224.216 t.kr. pr. 31.12.2014.

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 selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede 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 74.586 t.kr. pr. 31.12.2015 mod 87.946 t.kr. pr. 31.12.2014.

Regnskabsmæssig værdi af aktier i associerede virksomheder udgør 2.764 t.kr. pr. 31.12.2015 mod 2.555 t.kr. pr. 31.12.2014.

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.