

Steen K. Pedersen Holding ApS**Ringvej 1, Lem****7860 Spøttrup****CVR-nummer 28682182****Årsrapport****1. maj 2019 - 30. april 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. september 2020



Steen Kjærgaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Steen K. Pedersen Holding ApS
Ringvej 1, Lem
7860 Spøttrup

Hjemstedskommune:	Skive
CVR-nummer:	28682182
Regnskabsperiode:	1. maj 2019 - 30. april 2020

Direktion

Steen Kjærgaard Pedersen

Pengeinstitut

Spar Nord A/S

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Steen K. Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 10. september 2020

Direktionen:

Steen Kjærgaard Pedersen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Steen K. Pedersen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen K. Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat af aconto udloddede udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Skive, 10. september 2020

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele samt udlejning af erhvervsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Bruttofortjeneste	1.229.422	1.280
1	Personaleomkostninger	-200.000	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-640.209	-637
	Resultat før finansielle poster	389.213	643
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	806.913	975
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.202.051	744
2	Finansielle indtægter	185.415	530
3	Finansielle omkostninger	-999.160	-315
	Resultat før skat	1.584.432	2.578
4	Skat af årets resultat	87.192	-191
	Årets resultat	1.671.624	2.387
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	110.600	108
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	50.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.238.964	1.469
	Overført resultat	272.060	810
	Resultatdisponering i alt	1.671.624	2.387

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
5	Grunde og bygninger	16.399.958	16.887
	Materielle anlægsaktiver	16.399.958	16.887
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.673.488	6.867
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.080.898	4.649
8	Deposita	1.000	1
	Finansielle anlægsaktiver	12.755.386	11.516
	Anlægsaktiver i alt	29.155.344	28.404
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	333
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	240.007	231
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	459.100	468
	Tilgodehavende skat	23.914	0
	Tilgodehavender	723.020	1.032
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.844.918	6.946
	Værdipapirer og kapitalandele	6.844.918	6.946
	Likvide beholdninger	8.507	278
	Omsætningsaktiver i alt	7.576.445	8.256
	Aktiver i alt	36.731.788	36.659

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.776.868	9.538
	Overført resultat	9.642.243	9.370
	Foreslået udbytte	110.600	108
9	Egenkapital i alt	20.654.711	19.141
	Hensættelser til udskudt skat	479.000	450
	Hensatte forpligtelser	479.000	450
	Gæld til realkreditinstitutter	9.127.325	15.201
	Selskabsskat	0	282
10	Langfristede gældsforpligtelser	9.127.325	15.483
	Gæld til realkreditinstitutter	779.000	537
	Kreditinstitutter	3.475.793	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	350
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.784.446	0
	Selskabsskat	0	45
	Anden gæld	380.689	482
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.825	172
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.470.753	1.585
	Gældsforpligtelser i alt	15.598.078	17.068
	Passiver i alt	36.731.788	36.659
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20	2018/19	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Pensioner	200.000	0
	Personaleomkostninger i alt	200.000	0
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, gældsbeviser, udlån m.m.	0	11
	Renteindtægter, associerede virksomheder	9.231	9
	Andre finansielle indtægter	176.184	511
	Finansielle indtægter i alt	185.415	530
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	4.937	0
	Andre finansielle omkostninger	994.223	315
	Finansielle omkostninger i alt	999.160	315
4	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-113.935	171
	Regulering af udskudt skat	29.000	20
	Regulering af tidl. års skat	-2.257	0
	Skat af årets resultat i alt	-87.192	191
5	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. maj	23.164.737	23.165
	Tilgang i årets løb	152.967	0
	Kostpris 30. april	23.317.704	23.165
	Af- og nedskrivninger 1. maj	-6.277.537	-5.641
	Årets af- og nedskrivninger	-640.209	-637
	Afskrivninger 30. april	-6.917.746	-6.278
	Grunde og bygninger i alt	16.399.958	16.887

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	1.210.518	1.211
Kostpris 30. april	1.210.518	1.211
Værdireguleringer 1. maj	5.656.057	4.681
Årets resultatandel	806.913	975
Værdireguleringer 30. april	6.462.970	5.656
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	7.673.488	6.867
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Steen K. Pedersen A/S	Skive	100%
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	767.000	767
Kostpris 30. april	767.000	767
Værdireguleringer 1. maj	3.881.847	3.388
Årets resultatandel	1.202.051	744
Udloddet udbytte	-770.000	-250
Værdireguleringer 30. april	4.313.898	3.882
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	5.080.898	4.649
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Skatek A/S	Skive	33,3%
Ejendomsselskabet Norgesvej ApS	Skive	50%
8 Deposita		
Deposita 1. maj	1.000	1
Deposita i alt	1.000	1

		2019/20	2018/19
Noter		DKK	1.000 DKK
9	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger
		Overført resultat	Foreslået udbytte
		I alt	
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	9.538
	Ekstraordinært udbytte	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	1.239
	Egenkapital ultimo	125	10.777
		9.642	111
		20.655	

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	6.019.000	10.007
--	-----------	--------

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Steen K. Pedersen A/S begrænset til TDKK 3.000 samt kautioneret for datterselskabet Ejendomsselskabet Norgesvej ApS lån til realkreditinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Steen K. Pedersen A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Steen K. Pedersen A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. april 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 9.906, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2020 udgør TDKK 16.400.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 7.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2020 udgør TDKK 13.151.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	33 - 50 år	0 - 50%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter/omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.