

Kjell Pedersen Entreprise A/S
CVR-nr. 66712117
Generatorvej 25
2860 Søborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.08.2016

Dirigent

Navn: Frederik Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjell Pedersen Entreprise A/S
Generatorvej 25
2860 Søborg

CVR-nr.: 66712117

Hjemsted: Søborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Kjell Pedersen, formand
Nikolaj Kiilerich-Pedersen
Frederik Pedersen

Direktion

Frederik Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 for Kjell Pedersen Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 08.08.2016

Direktion

Frederik Pedersen

Bestyrelse

Kjell Pedersen
formand

Nikolaj Kiilerich-Pedersen

Frederik Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjell Pedersen Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjell Pedersen Entreprise A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 08.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af renovering og nybyg indenfor ejendomssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat beløber sig til et overskud før skat på 6.629 t.kr. mod et overskud før skat på 4.535 t.kr. i 2014/15. Aktivsummen beløber sig til 22.985 t.kr., og egenkapitalen beløber sig til 12.355. t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entrepriskontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at økonomiske fordele, herunder betalinger vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 moderselskabet. 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 klarlægning 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		20.838.839	18.018
Personaleomkostninger	1	(13.513.388)	(12.767)
Af- og nedskrivninger	2	(583.458)	(658)
Driftsresultat		6.741.993	4.593
Andre finansielle omkostninger		(113.307)	(58)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.628.686	4.535
Skat af ordinært resultat	3	(1.481.352)	(1.172)
Årets resultat		5.147.334	3.363
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.000.000	3.000
Overført resultat		147.334	363
		5.147.334	3.363

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.438.334	1.867
Indretning af lejede lokaler		571.215	762
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.009.549</u>	<u>2.629</u>
Anlægsaktiver		<u>2.009.549</u>	<u>2.629</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.580.891	7.651
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	283.703	1.269
Andre tilgodehavender		173.404	30
Periodeafgrænsningsposter		32.576	33
Tilgodehavender		<u>11.070.574</u>	<u>8.983</u>
Likvide beholdninger		<u>9.905.247</u>	<u>7.038</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.975.821</u>	<u>16.021</u>
Aktiver		<u>22.985.370</u>	<u>18.650</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		6.854.566	6.707
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	3.000
Egenkapital		<u>12.354.566</u>	<u>10.207</u>
Udskudt skat		72.134	85
Hensatte forpligtelser		<u>72.134</u>	<u>85</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.011.225	5.040
Skyldig selskabsskat		1.496.752	509
Anden gæld		4.050.693	2.809
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.558.670</u>	<u>8.358</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.558.670</u>	<u>8.358</u>
Passiver		<u>22.985.370</u>	<u>18.650</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.707.232	3.000.000	10.207.232
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	147.334	5.000.000	5.147.334
Egenkapital ultimo	500.000	6.854.566	5.000.000	12.354.566

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	12.311.715	11.679
Pensioner	969.955	861
Andre omkostninger til social sikring	<u>231.718</u>	<u>227</u>
	<u>13.513.388</u>	<u>12.767</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	591.214	658
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(7.756)</u>	<u>0</u>
	<u>583.458</u>	<u>658</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.494.218	1.082
Ændring af udskudt skat	<u>(12.866)</u>	<u>90</u>
	<u>1.481.352</u>	<u>1.172</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.249.363	1.904.057
Tilgange	694.017	0
Afgange	<u>(894.900)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>4.048.480</u>	<u>1.904.057</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.381.994)	(1.142.436)
Årets afskrivninger	(400.808)	(190.406)
Tilbageførsel ved afgange	<u>172.656</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.610.146)</u>	<u>(1.332.842)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.438.334</u>	<u>571.215</u>

Noter

	2015/16
	kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder for fremmed regning	39.075.018
Fortagne acontofaktureringer	<u>(38.791.315)</u>
	<u>283.703</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktiekapitalen består af	<u>500.000</u>	1,00	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 5.000 A-aktier, og nominelt 495.000 B-aktier.

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>180.000</u>	<u>180</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frederik Pedersen Holding ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber. Selskabet har ændret administrationselskab pr. 1. juli 2014. Selskabet indgik i dansk sambeskatning med Kjell Pedersen Holding ApS som administrationselskab indtil d. 30. juni 2014.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Selskabet har indgået forpligtelser i forbindelse med selskabets entrepriser i form af garantier gennem Tryg Garanti:	<u>8.581.781</u>	<u>7.531</u>
Selskabet har regarantier:	<u>3.108.192</u>	<u>2.354</u>

Noter