

Kjell Pedersen Entreprise A/S

Generatorvej 25
2860 Søborg
CVR-nr. 66712117

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.08.2018

Dirigent

Navn: Frederik Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	7
Balance pr. 30.06.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjell Pedersen Entreprise A/S
Generatorvej 25
2860 Søborg

CVR-nr.: 66712117
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Kjell Pedersen, formand
Frederik Pedersen
Nikolaj Kiilerich-Pedersen

Direktion

Frederik Pedersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 31.08.2018

Direktion

Frederik Pedersen
administrerende direktør

Bestyrelse

Kjell Pedersen
formand

Frederik Pedersen

Nikolaj Kiilerich-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kjell Pedersen Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kjell Pedersen Entreprise A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 31.08.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

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 2.848 t.kr. mod et overskud før skat på 3.367 t.kr. i 2016/17. Aktivsummen beløber sig til 16.124 t.kr., og egenkapitalen beløber sig til 6.686 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.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		18.249.284	16.105.339
Personaleomkostninger	1	(14.653.275)	(11.952.679)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(635.182)</u>	<u>(670.732)</u>
Driftsresultat		2.960.827	3.481.928
Andre finansielle indtægter		0	5.189
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(112.540)</u>	<u>(119.762)</u>
Resultat før skat		2.848.287	3.367.355
Skat af årets resultat	4	<u>(644.366)</u>	<u>(740.094)</u>
Årets resultat		<u>2.203.921</u>	<u>2.627.261</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	3.500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		2.000.000	0
Overført resultat		<u>203.921</u>	<u>(872.739)</u>
		<u>2.203.921</u>	<u>2.627.261</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.062.093	1.135.861
Indretning af lejede lokaler		190.403	380.809
Materielle anlægsaktiver	5	1.252.496	1.516.670
Anlægsaktiver		1.252.496	1.516.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.761.200	6.754.413
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	799.513
Andre tilgodehavender		145.709	145.709
Periodeafgrænsningsposter		18.620	32.576
Tilgodehavender		5.925.529	7.732.211
Likvide beholdninger		8.946.258	7.956.551
Omsætningsaktiver		14.871.787	15.688.762
Aktiver		16.124.283	17.205.432

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		6.185.748	5.981.827
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	3.500.000
Egenkapital		6.685.748	9.981.827
Udskudt skat		618.000	80.000
Hensatte forpligtelser		618.000	80.000
Skyldig selskabsskat		106.366	0
Langfristede gældsforpligtelser		106.366	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	177.136
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	525.767	289.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.100.271	3.256.964
Gæld til tilknyttede virksomheder		967.595	0
Skyldig selskabsskat		730.633	643.228
Anden gæld		3.389.903	2.776.674
Kortfristede gældsforpligtelser		8.714.169	7.143.605
Gældsforpligtelser		8.820.535	7.143.605
Passiver		16.124.283	17.205.432
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	5.981.827	0	3.500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	0
Årets resultat	0	203.921	2.000.000	0
Egenkapital ultimo	500.000	6.185.748	0	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				9.981.827
Udbetalt ordinært udbytte				(3.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(2.000.000)
Årets resultat				2.203.921
Egenkapital ultimo				6.685.748

Noter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.461.746	10.881.156
Pensioner	947.587	837.778
Andre omkostninger til social sikring	243.942	233.745
	14.653.275	11.952.679
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	33	19
	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	656.432	670.732
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(21.250)	0
	635.182	670.732
	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.152	25.696
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	7.248
Øvrige finansielle omkostninger	74.388	86.818
	112.540	119.762
	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	106.366	732.228
Ændring af udskudt skat	538.000	7.866
	644.366	740.094

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.226.333	1.904.057
Tilgange	1.017.256	0
Afgange	(2.029.408)	0
Kostpris ultimo	3.214.181	1.904.057
Af- og nedskrivninger primo	(3.090.472)	(1.523.248)
Årets afskrivninger	(466.026)	(190.406)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(624.998)	0
Tilbageførsel ved afgange	2.029.408	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.152.088)	(1.713.654)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.062.093	190.403
	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	11.495.858	15.502.205
Foretagne acontofaktureringer	(12.021.625)	(14.992.295)
Overført til gældsforpligtelser	525.767	289.603
	0	799.513
	Pålydende værdi	Nominel værdi
	kr.	kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
A-aktier	5.000	1
B-aktier	495.000	1
	500.000	500.000
	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	180.000	180.000

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frederik Pedersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Selskabet har indgået forpligtelser i forbindelse med selskabets entrepriser i form af garantier gennem Tryg Garanti	<u>6.355.905</u>	<u>7.414.457</u>
Selskabet har regarantier	<u>2.111.574</u>	<u>2.691.184</u>

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der 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 kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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