



*Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører
Aakirkebyvej 27
3700 Rønne*

CVR-nummer: 15451505

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/1 2024

Anders Kjøbeløv Bjerregaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 5 / 1 / 2024

Direktion



Anders Kjølølv Bjerregaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 væsentligt 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.

Rønne, den 5 / 1 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører
Aakirkebyvej 27
3700 Rønne

Telefon: 56 95 53 30
Hjemmeside: www.steenberg.dk
E-mail: info@steenberg.dk

CVR-nr.: 15 45 15 05
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Anders Kjøbeløv Bjerregaard

Pengeinstitut Nykredit Bank A/S
Store Torv 15
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Anders Kofoed
Betina Lou

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af teknisk rådgivning og arkitektarbejde.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 2.747, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 7.619, og en egenkapital på t.kr. 3.905.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af periodens resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24

Der forventes en nogenlunde uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023/24.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Steenbergs tegnestue ApS, Arkitekter - Ingeniører for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer til kostpris.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende serviceleverancer vedrørende ingeniør- og rådgivningsydelser indregnes i takt med, at ydelsen leveres, til salgspriser.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med AB Holding Bornholm ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 8 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Beløbet overføres til betaling i moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	12.453.576	10.823
1 Personalemkostninger.....	-8.879.531	-7.488
2 Af- og nedskrivninger.....	-28.742	-34
DRIFTSRESULTAT	3.545.303	3.301
Andre finansielle indtægter	599	0
Andre finansielle omkostninger	-23.788	-36
RESULTAT FØR SKAT	3.522.114	3.265
3 Skat af årets resultat.....	-775.036	-719
ÅRETS RESULTAT	2.747.078	2.546
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.000
Overført resultat.....	247.078	546
DISPONERET I ALT	2.747.078	2.546

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.300	36
Materielle anlægsaktiver	7.300	36
ANLÆGSAKTIVER	7.300	36
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.330.595	814
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.108.500	1.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre tilgodehavender	7.634	36
Periodeafgrænsningsposter.....	170.295	127
Tilgodehavender	4.667.024	2.527
Likvide beholdninger	2.944.464	3.295
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.611.488	5.822
AKTIVER	7.618.788	5.858

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	250.000	250
Overført resultat.....	1.155.170	908
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.000
EGENKAPITAL.....	3.905.170	3.158
Hensættelse til udskudt skat	348.648	172
HENSATTE FORPLIGTELSER	348.648	172
Anden gæld.....	78.952	76
6 Langfristede gældsforpligtelser	78.952	76
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	962.138	455
7 Selskabsskat.....	598.070	710
Anden gæld.....	1.655.048	1.217
Periodeafgrænsningsposter.....	70.762	70
Kortfristede gældsforpligtelser	3.286.018	2.452
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.364.970	2.528
PASSIVER	7.618.788	5.858
8 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	250.000	250
Virksomhedskapital ultimo	250.000	250
Overført resultat, primo	908.092	362
Årets resultat.....	2.747.078	2.546
Foreslået udbytte	-2.500.000	-2.000
Overført resultat ultimo.....	1.155.170	908
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	2.000.000	650
Foreslået udbytte	2.500.000	2.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-650
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	2.500.000	2.000
EGENKAPITAL.....	3.905.170	3.158

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	16	15
Lønninger	7.754.444	6.583
Pensioner	849.900	695
Andre omkostninger til social sikring	275.187	210
	<u>8.879.531</u>	<u>7.488</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.742	34
	<u>28.742</u>	<u>34</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	598.070	710
Regulering af udskudt skat	176.966	9
	<u>775.036</u>	<u>719</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	376.877
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2023	376.877
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-340.835
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-28.742
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023	-369.577
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	7.300
	<hr/> <hr/>

	2023	2022 kr. 1000
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	19.110.100	7.507
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning.....	-16.001.600	-5.957
	<hr/>	<hr/>
	3.108.500	1.550
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld.....	76.282	78.952	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	76.282	78.952	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	709.720	230
Skat af årets resultat.....	598.070	710
Sambeskatningsbidrag.....	-709.720	-230
	<hr/>	<hr/>
	598.070	710
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt hvor der resterer 30 måneder med udløb 1. april 2025.

Værdien af fremtidige ydelser udgør t.kr. 59.

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 144.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (AB Holding Bornholm ApS, CVR-nr. 31 44 34 45). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.