

Steenhard Invest ApS

CVR nr.: 25606833

Sandbjergvej 22
2950 Vedbæk

Årsrapport 2021 (22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 20. juni 2022

Dirigent
Jan Frank Steenhard

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Steenhard Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 20. juni 2022

I direktionen:

Jan Frank Steenhard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Steenhard Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steenhard Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

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 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.

Frederiksberg, den 20. juni 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steenhard Invest ApS Sandbjergvej 22 2950 Vedbæk	
	CVR nr.	25606833
	Stiftet:	12. september 2000
	Hjemsted:	Rudersdal
	Regnskabsår:	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Jan Frank Steenhard	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Nykredit Bank Under Krystallen 1 1780 København V	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt investeringer i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Fejl tidligere år

Der konstateret en fejl i sidste års regnskab omkring kurstab i forbindelse med gældskonvertering. Der er foretaget justering af sammenligningstallene samt indeværende år.

Sidste års resultat er påvirket med tkr. -182, egenkapitalen med tkr. -182, balancesummen med tkr. -182 og udskudt skatteaktiv med tkr. 0. Der er ikke sket påvirkning på indeværende års tal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, kapitalinteressser og andre værdipapirer og kapitalandele
Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1	-18.039	-34.948
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	487.000	0
Finansielle indtægter	3	878.931	415.693
Finansielle omkostninger	4	-69.978	-576.672
Ordinært resultat før skat		1.277.914	-195.927
Skat af årets resultat	5	-172.520	46.301
Årets resultat		1.105.394	-149.626
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		990.994	-262.626
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Disponeret i alt		1.105.394	-149.626

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.948.000	1.948.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	3.795.484	3.795.484
Andre værdipapirer og kapitalandele		294.433	294.433
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.037.917</u>	<u>6.037.917</u>
Anlægsaktiver		<u>6.037.917</u>	<u>6.037.917</u>
Andre tilgodehavender		672.688	431.410
Tilgodehavende selskabsskat	8	119.045	76.881
Udskudt skatteaktiv	9	0	51.292
Tilgodehavender		<u>791.733</u>	<u>559.583</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer	10	<u>6.940.698</u>	<u>6.006.192</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.732.431</u>	<u>6.565.775</u>
Aktiver i alt		<u>13.770.348</u>	<u>12.603.692</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital	11	125.000	125.000
Overført resultat		13.188.178	12.197.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>13.427.578</u>	<u>12.435.184</u>
Skyldig sambeskatningsbidrag		121.228	0
Anden gæld		221.542	168.508
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>342.770</u>	<u>168.508</u>
Gældsforpligtelser		<u>342.770</u>	<u>168.508</u>
Passiver i alt		<u>13.770.348</u>	<u>12.603.692</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Selskabet har ingen beskæftigede i året,		
3 Finansielle indtægter		
Årets kursgevinst værdipapirer	387.102	409.141
Aktieudbytter	487.738	0
Øvrige renteindtægter	4.091	6.552
	<u>878.931</u>	<u>415.693</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.406	0
Renteomkostninger til pengeinstitutter	3.723	1.625
Årets kurstab værdipapirer	58.801	0
Øvrige finansielle omkostninger	48	575.047
	<u>69.978</u>	<u>576.672</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	121.228	0
Regulering skat tidligere år	0	4.991
Årets regulering af udskudt skat	51.292	-51.292
	<u>172.520</u>	<u>-46.301</u>

Noter

		2021	2020
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		1.948.000	2.300.000
Årets tilgang		0	0
Årets afgang		0	-352.000
Kostpris ultimo		<u>1.948.000</u>	<u>1.948.000</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		0	0
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.948.000</u>	<u>1.948.000</u>
Udbytte modtaget i året		<u>487.000</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		Selskabs-	Årets
	Ejerandel	kapital	resultat
Joblife A/S, Allerød	48,70%	<u>4.000.000</u>	<u>-708.567</u>
		<u>4.000.000</u>	<u>-708.567</u>
			<u>Egenkapital</u>
			<u>3.079.692</u>
			<u>3.079.692</u>
7 Kapitalandele i kapitalinteresser			
Kostpris primo		3.795.484	2.299.053
Årets tilgang		0	1.496.431
Årets afgang		0	0
Kostpris ultimo		<u>3.795.484</u>	<u>3.795.484</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		0	0
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.795.484</u>	<u>3.795.484</u>
Udbytte modtaget i året		<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Kapitalinteresser:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Paradis Group ApS (opløst v fusion)	-	-	-	-
Paradis Danmark A/S, København	19,60%	625.000	-65.158	-16.441.231
EC Par Holding ApS, København	28,70%	2.429.697	-32.288	2.538.009
			<u>-97.446</u>	<u>-13.903.222</u>
			<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Tilgodehavende selskabsskat				
Selskabsskat primo			76.881	0
Årets beregnede skat			-121.228	0
Årets beregnede skat i sambeskatningen			121.228	0
Betalt i året			42.164	76.881
			<u>119.045</u>	<u>76.881</u>
9 Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skat primo			51.292	0
Regulering af udskudt skat i året			-51.292	51.292
			<u>0</u>	<u>51.292</u>
10 Andre værdipapirer				
Årets værdireguleringer			328.301	409.141
Kursværdi ultimo			6.353.480	4.964.033

Noter

	2021	2020
11 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Overkurs ved emmision	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	12.197.184	12.459.810
Forslag til årets resultatfordeling	990.994	-262.626
Overført resultat ultimo	<u>13.188.178</u>	<u>12.197.184</u>
Henlagt til udbytte primo	113.000	110.600
Udbetalt udbytte	-113.000	-110.600
Forslag til årets resultatfordeling	114.400	113.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>114.400</u>	<u>113.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>13.427.578</u>	<u>12.435.184</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 125.000 stk. a nom. 1 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsen.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Joblife A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK -159 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Frank Steenhard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-498634171324
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 10:00:13
Underskrevet med NemID

Jan Frank Steenhard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-498634171324
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 10:00:13
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2022 kl.: 10:10:59
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a389b8tmXuJ247865037

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.