

STRATEGIC STEPS ApS
Martin Luther Kings Vej 11, 7.
3.
2450 København SV
CVR-nr. 29519862

**Årsrapport 01.10.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2020

Dirigent

Navn: Jan Uffe Hedegaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

STRATEGIC STEPS ApS
Martin Luther Kings Vej 11, 7. 3.
2450 København SV

CVR-nr.: 29519862
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Jan Uffe Hedegaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for STRATEGIC STEPS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 15.01.2020

Direktion

Jan Uffe Hedegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i STRATEGIC STEPS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STRATEGIC STEPS ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden af modificere vores konklusion, vil vi henvise til note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab og evne til at fortsætte driften. Baseret på den indgåede gældsftale har vi ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 15.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at, udøve konsulent virksomhed indenfor virksomhedsrådgivning og økonomi og drive handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår et underskud på 3 t.kr.

Selskabets balance er væsentlig påvirket af et indregnet regreskrav fra solidarisk hæftende selvskyldnerkaution, og selskabet har som følge heraf tabt egenkapitalen.

Selskabets likvide beredskab understøttes af en gældsftale med den ultimative hovedanpartshaver, hvorefter gældsposter alene afdrages, hvis der er overskydende likviditet efter betalingen af øvrige kreditorer. Endvidere har anpartshaver afgivet en tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer.

Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil få øget aktivitet i løbet af 2020, og forventer således, at selskabet vil være i stand til at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		335	20.720
Andre finansielle indtægter		74	271
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.198)</u>	<u>(1.447)</u>
Resultat før skat		(2.789)	19.544
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>(4.938)</u>
Årets resultat		<u>(2.789)</u>	<u>14.606</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.789)</u>	<u>14.606</u>
		<u>(2.789)</u>	<u>14.606</u>

Balance pr. 30.09.2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer	83.948	55.850
Varebeholdninger	83.948	55.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.464	21.094
Tilgodehavende selskabsskat	8.072	0
Tilgodehavender	20.536	21.094
Likvide beholdninger	11.286	6.636
Omsætningsaktiver	115.770	83.580
Aktiver	115.770	83.580

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		375.000	375.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.471.007)</u>	<u>(3.468.218)</u>
Egenkapital		<u>(2.971.007)</u>	<u>(2.968.218)</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>1.961</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.961</u>
Bankgæld		0	105
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.066.967	2.985.097
Skyldig selskabsskat		0	38.401
Anden gæld		<u>19.810</u>	<u>26.234</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.086.777</u>	<u>3.049.837</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.086.777</u>	<u>3.051.798</u>
Passiver		<u>115.770</u>	<u>83.580</u>

Going concern

1

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	375.000	(3.468.218)	(2.968.218)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.789)</u>	<u>(2.789)</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>375.000</u>	<u>(3.471.007)</u>	<u>(2.971.007)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 2.971 t.kr. Selskabets likvide beredskab understøttes af en gældsftale med den ultimative hovedanpartshaver, hvorefter gældsposter alene afdrages, hvis der er overskydende likviditet efter betaling af øvrige kreditorer. Endvidere har anpartshaver afgivet en tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen for yderligere omtale af fortsat drift.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	4.938
	0	4.938

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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