

Stepping-Stone Holding ApS

Nørregade 29 A, 8370, Hadsten

CVR-nr. 32 87 86 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020.

Trine Weber Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Stepping-Stone Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 12. juni 2020

Direktion

Trine Weber Carlsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Stepping-Stone Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stepping-Stone Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. juni 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stepping-Stone Holding ApS Nørregade 29 A 8370, Hadsten
	CVR-nr.: 32 87 86 95 Stiftet: 19. april 2010 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Trine Weber Carlsen, Direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomheder	Bings BikeStore ApS, Aarhus kommune Seamless Basic IVS, Favrskov kommune
Associeret virksomhed	Bikestore.dk ApS, Aarhus kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datter- og associerede selskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -4 t.kr. mod -33 t.kr. sidste år

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Anpartskapitalen forventes, at blive reetableret i takt med positive resultater fra datterselskaberne i de kommende år.

Selskabets anpartshaver har bekræftet at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt hvis nødvendigt. Selskabets anpartshaver kan om nødvendigt, konvertere sit tilgodehavende til selskabskapital og dermed reetablere selskabskapitalen.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og aflægger dermed årsregnskabet med forsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-8.181	-1.894
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.373	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-25.000	0
Andre finansielle indtægter	123	76
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.396	-14.533
Resultat før skat	-4.081	-16.351
Skat af årets resultat	0	-16.676
Årets resultat	-4.081	-33.027
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-4.081	-33.027
Disponeret i alt	-4.081	-33.027

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	95.374	1
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>25.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.374</u>	<u>25.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>95.374</u>	<u>25.001</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	44.082
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>179</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>44.261</u>
	Likvide beholdninger	<u>73</u>	<u>3.656</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>73</u>	<u>47.917</u>
	Aktiver i alt	<u>95.447</u>	<u>72.918</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>-429.907</u>	<u>-425.826</u>
	Egenkapital i alt	<u>-349.907</u>	<u>-345.826</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.918	0
	Anden gæld	<u>431.936</u>	<u>411.244</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>445.354</u>	<u>418.744</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>445.354</u>	<u>418.744</u>
	Passiver i alt	<u>95.447</u>	<u>72.918</u>
 1 Kapitalforhold			
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Anpartskapitalen forventes, at blive reetableret i takt med positive resultater fra datterselskaberne i de kommende år.

Selskabets anpartshaver har bekræftet at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt hvis nødvendigt. Selskabets anpartshaver kan om nødvendigt, konvertere sit tilgodehavende til selskabskapital og dermed reetablere selskabskapitalen.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og aflægger dermed årsregnskabet med forsat drift for øje.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.396</u>	<u>14.533</u>
	<u>16.396</u>	<u>14.533</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	45.001	45.000
Tilgang i årets løb	0	1
Koncerntilskud	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>95.001</u>	<u>45.001</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	-45.000	-45.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>45.373</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>373</u>	<u>-45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>95.374</u>	<u>1</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bings BikeStore ApS	Aarhus kommune	90 %
Seamless Basic IVS	Favrskov kommune	100 %

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	25.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>25.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Stepping- Stone Holding ApS
Bikestore.dk ApS, Aarhus kommune	50 %	<u>-11.752</u>	<u>-26.406</u>	<u>0</u>
		<u>-11.752</u>	<u>-26.406</u>	<u>0</u>

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-425.826	-345.826
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-4.081</u>	<u>-4.081</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>-429.907</u>	<u>-349.907</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har pr. balance dagen et udskudt skatteaktiv på tkr. 25, som ikke er medregnet i årsrapporten.

Eventualforpligtelser

Der foreligger overfor selskabets bankforbindelse en tilbagetrædelseserklæring for deres til enhver tid værende tilgodehavende hos datterselskab. Tilgodehavende hos datterselskab pr. 31. december 2019 udgør kr. 0.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, som udgør kr. 0.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stepping-Stone Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stepping-Stone Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.