


Steen Carmel Holding ApS

Ryttergårdsvej 9, 4000 Roskilde


CVR-nr. 33 25 49 89

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2023

Steen Ole Carmel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Steen Carmel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. december 2023

Direktion

Steen Ole Carmel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Steen Carmel Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen Carmel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 30. december 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steen Carmel Holding ApS Ryttergårdsvej 9 4000 Roskilde CVR-nr.: 33 25 49 89 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 19. oktober 2010 Hjemsted: Roskilde
Direktion	Steen Ole Carmel
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 1.059.401, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 10.776.385.

Væsentlige fejl i årsrapporten 2021/22

Ved udarbejdelse af årsrapporten for 2022/23 er det konstateret, at den forrige årsrapport for Ejendomselskabet Ebbes Kleinsmedie ApS indeholdt fejl, der bedømmes så væsentlige, at de kan betegnes som væsentlige. Som konsekvens heraf, er disse væsentlige fejl korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt af korrektioner direkte på egenkapitalen pr. 1. juli 2022. Sammenligningstallene er tilpasset. Den væsentlige fejl i årsrapporten for 2021/22 omfatter kapitalandele, hvor det er konstateret, at der er indregnet t.kr. 551 for lidt, grundet ændringer i uskudt skat for datterselskabet. Effekten af den af den fundamentale fejl er t.kr. 551 på resultatet og egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab		-7.990	-1.226
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.053.459	1.143.589
Finansielle indtægter		58.078	0
Finansielle omkostninger		-736	-6.963
Resultat før skat		1.102.811	1.135.400
Skat af årets resultat	1	-43.410	0
Årets resultat		1.059.401	1.135.400
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		959.401	1.035.400
		1.059.401	1.135.400

Balance 30. juni

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	9.024.912	7.971.453
Finansielle anlægsaktiver		9.024.912	7.971.453
Anlægsaktiver i alt		9.024.912	7.971.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.361.732	1.350.000
Selskabsskat		185.000	115.818
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		169.841	0
Tilgodehavender		1.716.573	1.465.818
Likvide beholdninger		222.587	379.713
Omsætningsaktiver i alt		1.939.160	1.845.531
Aktiver i alt		10.964.072	9.816.984

Balance 30. juni

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		10.376.385	9.416.984
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		10.776.385	9.816.984
Selskabsskat		180.687	0
Anden gæld		7.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		187.687	0
Gældsforpligtelser i alt		187.687	0
Passiver i alt		10.964.072	9.816.984
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	300.000	9.968.060	100.000	10.368.060
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-551.076	0	-551.076
Korrigeret egenkapital 1. juli	300.000	9.416.984	100.000	9.816.984
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	959.401	100.000	1.059.401
Egenkapital 30. juni	300.000	10.376.385	100.000	10.776.385

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.846	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	32.564	0
	43.410	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	5.564.405	5.364.405
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 30. juni	5.564.405	5.564.405
Værdireguleringer 1. juli	2.407.048	2.263.459
Årets resultat	1.053.459	592.513
Udbytte modtaget	0	-1.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	551.076
Værdireguleringer 30. juni	3.460.507	2.407.048
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	9.024.912	7.971.453

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Ebbes Kleinsmedie ApS	Taastrup	100%
SMT Udlejning ApS	Taastrup	100%
Carmels Metal Design ApS	Taastrup	100%
Ebbes Kleinsmedie ApS	Roskilde	100%

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Carmel Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Væsentlige fejl i årsrapporten 2021/22

Ved udarbejdelse af årsrapporten for 2022/23 er det konstateret, at den forrige årsrapport for Ejendomselskabet Ebbes Kleinsmedie ApS indeholdt fejl, der bedømmes så væsentlige, at de kan betegnes som væsentlige. Som konsekvens heraf, er disse væsentlige fejl korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt af korrektioner direkte på egenkapitalen pr. 1. juli 2022. Sammenligningstallene er tilpasset. Den væsentlige fejl i årsrapporten for 2021/22 omfatter kapitalandele, hvor det er konstateret, at der er indregnet t.kr. 551 for lidt, grundet ændringer i uskudt skat for datterselskabet. Effekten af den af den fundamentale fejl er t.kr. 551 på resultatet og egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Steen Carmel Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.