



Steep & Deep Holding ApS

Kongevejen 347
2840 Holte
CVR-nr. 33763646

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.12.2021

Frank Kruse Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steep & Deep Holding ApS

Kongevejen 347

2840 Holte

CVR-nr.: 33763646

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Frank Kruse Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Steep & Deep Holding 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15.12.2021

Direktion

Frank Kruse Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Steep & Deep Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steep & Deep Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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

Vi gør opmærksom på, at selskabets datterselskab Steep & Deep ApS er væsentligt påvirket af COVID-19 i 2021 og at datterselskabets likviditet kan blive påvirket af COVID-19 som følge af rejserestriktioner i 2022 samt tilbagebetaling af lånehjælpepakker, og at det kan rejse betydelig tvivl om datterselskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet. Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig kapitalberedskab til at afregne selskabets kreditorer i takt, at de forfalder. Endvidere vurderer ledelsen, at hjælpepakker fra det offentlige vil afbøde en andel af potentielle negative resultater, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

København, den 15.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab, herunder eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer og dermed beslægtet virksomhed. I tilknytning hertil faktureres konsulentonorar for ydelser udført til associerede- og tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 128 t.kr. mod et overskud på 257 t.kr. sidste år. Selskabets aktivmasse udgør 1.903 t.kr., og egenkapitalen udgør 1.356 t.kr.

Resultatet er påvirket af et betydeligt lavere aktivitetsniveau i datterselskaberne og nedlukning som følge af COVID-19. Den fysiske butik i Steep & Deep ApS har været nedlukket i længere perioder henover regnskabsåret, og rejserestriktioner i året har bevirket lavere købelyst fra selskabets kunder.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er udbruddet og spredning af COVID-19 været udviklet i en negativ retning, med stigende smittetal og risiko for nedlukning af samfundet. Der er fortsat usikkerhed om rejserestriktionerne og dermed selskabets forretningsgrundlag, hvorfor selskabet forventes at være negativt påvirket af COVID-19 i regnskabsåret 2021/22. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		333.985	(6.563)
Personaleomkostninger	2	(138.947)	0
Driftsresultat		195.038	(6.563)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(206.822)	261.930
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(51.590)	13.770
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(15.597)	(12.465)
Andre finansielle omkostninger		(6.829)	(4.259)
Resultat før skat		(85.800)	252.413
Skat af årets resultat	3	(42.456)	4.406
Årets resultat		(128.256)	256.819
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(128.256)	256.819
Resultatdisponering		(128.256)	256.819

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.773.863	1.983.297
Kapitalandele i associerede virksomheder		30.564	62.154
Finansielle aktiver	4	1.804.427	2.045.451
Anlægsaktiver		1.804.427	2.045.451
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		39.172	207.777
Tilgodehavender		39.172	207.777
Likvide beholdninger		59.547	1.930
Omsætningsaktiver		98.719	209.707
Aktiver		1.903.146	2.255.158

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		985.485	1.106.570
Overført overskud eller underskud		245.695	252.866
Egenkapital		1.356.180	1.484.436
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		117.450	163.812
Hensatte forpligtelser		117.450	163.812
Skyldig skat		39.830	75.776
Langfristede gældsforpligtelser	5	39.830	75.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	9.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		263.495	419.959
Skyldig skat		7.057	99.510
Anden gæld		111.634	2.540
Kortfristede gældsforpligtelser		389.686	531.134
Gældsforpligtelser		429.516	606.910
Passiver		1.903.146	2.255.158
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.106.570	252.866	1.484.436
Overført til reserver	0	137.327	(137.327)	0
Årets resultat	0	(258.412)	130.156	(128.256)
Egenkapital ultimo	125.000	985.485	245.695	1.356.180

Noter

1 Going concern

Årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 er aflagt under forudsætning af, at selskabet er going concern. Selskabet forventer et negativt resultat for regnskabsåret 2021/22 som følge af datterselskabernes aktiviteter, hvor det fortsatte forretningsgrundlag er afhængig af rejserestriktionerne i EU. Ledelsen vurderer, at hjælpepakker fra det offentlige vil afbøde potentielle negative resultater. Endvidere er det ledelsens forventning, at tilbagebetalinger af låne-hjælpepakker fra Skattestyrelsen i foråret 2022 bliver udskudt. På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten udgør den ikke-udnyttede andel af datterselskabernes trækingsret på kassekreditter 500 t.kr. Det er ledelsens vurdering efter ovenstående forudsætning, at der er tilstrækkelig kapitalberedskab til at afregne selskabets kreditorer i takt de forfalder.

2 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	137.527	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420	0
	138.947	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

3 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	39.830	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.626	0
Refusion i sambeskatning	0	(4.406)
	42.456	(4.406)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	798.941	1
Tilgange	0	20.000
Kostpris ultimo	798.941	20.001
Opskrivninger primo	1.184.356	62.153
Andel af årets resultat	(206.822)	(51.590)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	(2.612)	0
Opskrivninger ultimo	974.922	10.563
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.773.863	30.564

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Steep & Deep ApS	Holte	ApS	100
Steep & Deep Rental ApS	Holte	ApS	60

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Steep & Deep Team Supply ApS	Holte	ApS	50

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldig skat	39.830
	39.830

Selskabet har ingen gældsforpligtelser efter 5 års forfald.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet af afgivet en finansiell støtteerklæring overfor dets datterselskab Steep & Deep Rental ApS, som er limeret til 500.000 kr. og med udløb den 30.06.2022. Selskabet hæfter herfor med dets forholdsmæssige ejerandel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for datterselskabers gæld til Danske Bank. Kautionen er ubegrænset solidarisk selvskyldner kaution. På balancedagen udgør bankgælden 635 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag 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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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