



Steep & Deep ApS

Kongevejen 347
2840 Holte
CVR-nr. 33782098

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	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steep & Deep ApS

Kongevejen 347

2840 Holte

CVR-nr.: 33782098

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 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 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steep & Deep 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 henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, i hvilket omfang selskabets likviditet bliver påvirket af COVID-19 som følge af rejserestriktioner i 2022 samt tilbagebetaling af lånehjælpepakker. 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 hovedaktivitet er salg af skiudstyr, beklædning, sportsudstyr og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 209 t.kr. mod et overskud på 456 t.kr. sidste år.

Selskabets aktivmasse udgør 4.893 t.kr., og egenkapitalen udgør 1.774 t.kr.

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

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen og frem til ultimo november realiseret et underskud på 58 t.kr., i mens selskabets likviditet er forbedret med 435 t.kr. Denne periode er almindeligvis lavsæson for selskabet, hvorfor ledelsen ser resultat for perioden for tilfredsstillende og særligt med fokus på den forbedrede likviditet.

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	2	689.147	2.589.798
Personaleomkostninger	3	(710.868)	(1.800.335)
Af- og nedskrivninger		(204.265)	(210.467)
Driftsresultat		(225.986)	578.996
Andre finansielle indtægter	4	31.522	26.706
Andre finansielle omkostninger		(35.173)	(71.447)
Resultat før skat		(229.637)	534.255
Skat af årets resultat	5	20.203	(78.513)
Årets resultat		(209.434)	455.742
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(209.434)	455.742
Resultatdisponering		(209.434)	455.742

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.925	314.311
Indretning af lejede lokaler		0	7.879
Materielle aktiver	6	117.925	322.190
Udskudt skat		0	19.797
Finansielle aktiver		0	19.797
Anlægsaktiver		117.925	341.987
Råvarer og hjælpematerialer		3.819.123	2.653.670
Varebeholdninger		3.819.123	2.653.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.009	7.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		261.914	419.959
Andre tilgodehavender		648.009	692.313
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		40.000	0
Tilgodehavender		955.932	1.119.647
Likvide beholdninger		0	221
Omsætningsaktiver		4.775.055	3.773.538
Aktiver		4.892.980	4.115.525

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		81.000	81.000
Overført overskud eller underskud		1.692.866	1.902.300
Egenkapital		1.773.866	1.983.300
Leasingforpligtelser		112.771	161.979
Skyldig skat		0	129.803
Langfristede gældsforpligtelser	7	112.771	291.782
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	110.260	144.995
Bankgæld		635.338	189.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.093.548	235.070
Skyldig skat		129.803	113.596
Anden gæld		1.037.394	1.157.242
Kortfristede gældsforpligtelser		3.006.343	1.840.443
Gældsforpligtelser		3.119.114	2.132.225
Passiver		4.892.980	4.115.525
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	81.000	1.902.300	1.983.300
Årets resultat	0	(209.434)	(209.434)
Egenkapital ultimo	81.000	1.692.866	1.773.866

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, hvor selskabets 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 udsendt. Tilbagebetalingen i det kommende regnskabsår udgør 304 t.kr. På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten udgør den ikke-udnyttede andel af selskabets trækingsret på kassekrediten 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 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgår modtaget lønkomensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med på 226 t.kr. Lønkomensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning.

I "Andre driftsindtægter" er desuden indregnet modtaget komensation fra hjælpepakken for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 355 t.kr. Kompensationen for faste omkostninger kompenserer virksomheden for de faste omkostninger, som er uundgåelige trods samfundets nedlukning som følge af myndighedernes restriktioner, og vedrører primært omkostninger, der indgår i resultatposten andreeksterne omkostninger.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	683.316	1.713.344
Andre omkostninger til social sikring	13.397	23.306
Andre personaleomkostninger	14.155	63.685
	710.868	1.800.335
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	4

4 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.597	12.465
Renteindtægter i øvrigt	15.925	14.241
	31.522	26.706

5 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	129.803
Ændring af udskudt skat	19.797	(5.135)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(46.155)
Refusion i sambeskatning	(40.000)	0
	(20.203)	78.513

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.173.691	61.073
Kostpris ultimo	1.173.691	61.073
Af- og nedskrivninger primo	(859.380)	(53.194)
Årets afskrivninger	(196.386)	(7.879)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.055.766)	(61.073)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	117.925	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Leasingforpligtelser	110.260	144.995	112.771
	110.260	144.995	112.771

Selskabet har ingen gældsforpligtelser efter 5 års forfald.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	178.933	171.933

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Steep & Deep Holding ApS som administrationsselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant maksimalt 300 t.kr. i simple fordringer, som pr. balancedagen udgør 4.087 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, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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