



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Leerberg Holding ApS

Præstø Overdrev 2

4720 Præstø

CVR-nr. 34 70 40 66

Årsrapport for 2022

(10. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

Steen Leerberg
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: Steen Leerberg Holding ApS
Præstø Overdrev 2
4720 Præstø

CVR-nr.: 34 70 40 66

Stiftet: 3. september 2012

Hjemsted: Præstø

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion Steen Leerberg



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Steen Leerberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 15. juni 2023

I direktionen:

Steen Leerberg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Leerberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Leerberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 15. juni 2023

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35 405



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 155.721.

Egenkapitalen udgør kr. 3.275.191.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Steen Leerberg Holding ApS for 1. januar 2022 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Biler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af ikke-børsnoterede kapitalandele, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

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

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		-52.700	-28.007
Afskrivninger		<u>-87.000</u>	<u>-72.500</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-139.700	-100.507
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-34.082
Finansielle indtægter		310.000	179.873
Finansielle omkostninger		<u>-14.579</u>	<u>-31.640</u>
RESULTAT FØR SKAT		155.721	13.644
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>155.721</u>	<u>13.644</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		148.646	148.000
Overført resultat		<u>7.075</u>	<u>-134.356</u>
Disponeret i alt		<u>155.721</u>	<u>13.644</u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 117.800 kr.



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>275.500</u>	<u>362.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>275.500</u>	<u>362.500</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre kapitalandele.....		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.275.500</u>	<u>3.362.500</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender.....		310.000	160.000
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>310.000</u>	<u>160.000</u>
Likvide beholdninger		<u>39.466</u>	<u>170.424</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>349.466</u>	<u>330.424</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.624.966</u>	<u>3.692.924</u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-22	31/12-21
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.195.191	3.188.116
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.275.191</u>	<u>3.268.116</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	2	<u>252.544</u>	<u>330.287</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>252.544</u>	<u>330.287</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	77.826	75.117
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>19.405</u>	<u>19.404</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>97.231</u>	<u>94.521</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>349.775</u>	<u>424.808</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.624.966</u></u>	<u><u>3.692.924</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



Noter

1 Personaleforhold			2022	2021
Gennemsnitligt antal ansatte			<u>1</u>	<u>1</u>
2 Gæld til kreditinstitutter	31/12-22	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>330.370</u>	<u>77.826</u>	<u>252.544</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>330.370</u>	<u>77.826</u>	<u>252.544</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgik i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende diverse udstyr. Retsforpligtelsen udgør 23 måneder, hvilket giver en samlet forpligtelse på t.kr. 41.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor finansieringsinstitutter, nominelt beløb t.kr. 454, er der givet ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 276.