

Steffen Borg IvS

Smedegårdvej 36
7500 Holstebro
CVR-nr. 35 85 74 35

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2021

Steffen Borg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Steffen Borg IvS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tvis, den 30. juni 2021

Direktion

Steffen Borg
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steffen Borg IvS
Smedegårdvej 36
7500 Holstebro

CVR-nr.: 35 85 74 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Steffen Borg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at generere et overskud ved konsulentvirksomhed indenfor regnskab, økonomi og it samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 32.785, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 38.557.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		828.950	1.088.547
Personaleomkostninger	1	<u>-825.887</u>	<u>-1.126.726</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.063	-38.179
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.404</u>	<u>-32.047</u>
Resultat før finansielle poster		-18.341	-70.226
Finansielle indtægter	2	0	308
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.323</u>	<u>-15.306</u>
Resultat før skat		-40.664	-85.224
Skat af årets resultat	4	<u>7.879</u>	<u>21.712</u>
Årets resultat		<u>-32.785</u>	<u>-63.512</u>
Overført resultat		<u>-32.785</u>	<u>-63.512</u>
		<u>-32.785</u>	<u>-63.512</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		59.604	71.520
Immaterielle anlægsaktiver		<u>59.604</u>	<u>71.520</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.887	48.388
Indretning af lejede lokaler		0	5.404
Materielle anlægsaktiver	5	<u>63.887</u>	<u>53.792</u>
Deposita		8.500	8.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>131.991</u>	<u>133.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.841	290.453
Andre tilgodehavender		159.598	24.598
Udskudt skatteaktiv		29.591	21.712
Periodeafgrænsningsposter		33.073	30.344
Tilgodehavender		<u>406.103</u>	<u>367.107</u>
Likvide beholdninger		<u>844</u>	<u>844</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>406.947</u>	<u>367.951</u>
Aktiver i alt		<u><u>538.938</u></u>	<u><u>501.763</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2	2
Overført resultat		-38.559	-5.774
Egenkapital		<u>-38.557</u>	<u>-5.772</u>
Banker		326.910	303.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.558	27.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.453	836
Anden gæld		228.574	175.058
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>577.495</u>	<u>507.535</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>577.495</u>	<u>507.535</u>
Passiver i alt		<u>538.938</u>	<u>501.763</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	2	-5.774	-5.772
Årets resultat	0	-32.785	-32.785
Egenkapital 31. december 2020	2	-38.559	-38.557

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	710.307	958.181
Pensioner	51.410	68.585
Andre omkostninger til social sikring	15.078	14.430
Andre personaleomkostninger	<u>49.092</u>	<u>85.530</u>
	<u>825.887</u>	<u>1.126.726</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>308</u>
	<u>0</u>	<u>308</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>17.323</u>	<u>15.306</u>
	<u>22.323</u>	<u>15.306</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-7.879</u>	<u>-21.712</u>
	<u>-7.879</u>	<u>-21.712</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	92.187	5.404
Tilgang i årets løb	24.312	0
Afgang i årets løb	0	-4.728
Kostpris 31. december 2020	<u>116.499</u>	<u>676</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	43.800	0
Årets afskrivninger	<u>8.812</u>	<u>676</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>52.612</u>	<u>676</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>63.887</u>	<u>0</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholdes de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets ledelse forventer, at den fornødne likviditet vil være til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år og forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i aktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2020 t. kr. 363.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Borg IVS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.