

Steffen Borg ApS

Klostervej 13
7500 Holstebro
CVR-nr. 35 85 74 35

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Steffen Borg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	4
Balance pr. 31. december 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Steffen Borg 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 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 2022

Direktion

Steffen Borg
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steffen Borg ApS
Klostervej 13
7500 Holstebro

CVR-nr.: 35 85 74 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

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 2021 udviser et underskud på kr. 100.534, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 148.047.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-8.949	828.950
Personaleomkostninger	1	-3.531	-825.887
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-12.480	3.063
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-75.807	-21.404
Resultat før finansielle poster		-88.287	-18.341
Finansielle indtægter	2	100	0
Finansielle omkostninger	3	-12.347	-22.323
Resultat før skat		-100.534	-40.664
Skat af årets resultat	4	0	7.879
Årets resultat		-100.534	-32.785
Overført resultat		-100.534	-32.785
		-100.534	-32.785

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		47.684	59.604
Immaterielle anlægsaktiver		<u>47.684</u>	<u>59.604</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	63.887
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>63.887</u>
Deposita		8.500	8.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.184</u>	<u>131.991</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.300	183.841
Andre tilgodehavender		138.781	159.598
Udskudt skatteaktiv		0	29.591
Periodeafgrænsningsposter		0	33.073
Tilgodehavender		<u>359.081</u>	<u>406.103</u>
Likvide beholdninger		<u>844</u>	<u>844</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>359.925</u>	<u>406.947</u>
Aktiver i alt		<u><u>416.109</u></u>	<u><u>538.938</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	2
Overført resultat		<u>-188.047</u>	<u>-38.559</u>
Egenkapital		<u>-148.047</u>	<u>-38.557</u>
Banker		303.498	326.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.392	12.558
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.453
Anden gæld		<u>259.266</u>	<u>228.574</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>564.156</u>	<u>577.495</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>564.156</u>	<u>577.495</u>
Passiver i alt		<u><u>416.109</u></u>	<u><u>538.938</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-87.513	-47.513
Årets resultat	0	-100.534	-100.534
Egenkapital 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>-188.047</u>	<u>-148.047</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	710.307
Pensioner	0	51.410
Andre omkostninger til social sikring	3.531	15.078
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>49.092</u>
	<u>3.531</u>	<u>825.887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>100</u>	<u>0</u>
	<u>100</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	5.000
Andre finansielle omkostninger	<u>12.347</u>	<u>17.323</u>
	<u>12.347</u>	<u>22.323</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-7.879</u>
	<u>0</u>	<u>-7.879</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	116.499
Kostpris 31. december 2021	<u>116.499</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	52.612
Årets afskrivninger	<u>63.887</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>116.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>0</u></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 2021 t. kr. 359.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffen Borg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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