

# **STEP-IN Helsingør ApS**

Masten 30, 3070 Snekkersten

CVR-nr. 36 04 50 78

---

## **Årsrapport for 2018/19**

1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/12 2019

Som dirigent



Michael Berg

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6-8
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	9
<hr/>		
Balance	side	10-11
<hr/>		
Noter	side	12-13
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er handel med beklædning samt udøvelse af konsulentvirksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2018 til 30. juni 2019

---

**Selskabsoplysninger** STEP-IN Helsingør ApS  
Masten 30  
3070 Snekkersten  
CVR.nr. 36 04 50 78

---

**Direktion** Michael Berg

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været udøvelse af konsulentvirksomhed.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 21.581.

Selskabets ledelse er opmærksom på virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende muligt, at denne er reetableret i de kommende regnskabsår med egen indtjening og udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det på denne baggrund forsvarligt, at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet uden nævneværdig aktivitet.

Der forventes i det kommende år en efter forholdene tilfredsstillende indtjening.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/19.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 11. december 2019

**I direktionen:**



Michael Berg

# Anvendt regnskabspraksis

---

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

**Selskabsskat**

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

**BALANCEN****OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<u>21.581</u>	<u>47.933</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>21.581</b>	<b>47.933</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>21.581</b></u>	<u><b>47.933</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>21.581</u>	<u>47.933</u>
	<u>21.581</u>	<u>47.933</u>

## Balance pr. 30. juni

---

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	7.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.396	0
Udskudt skat, negativ	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>4.396</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>4.396</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>4.396</b></u>	<u><b>7.500</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PASSIVER</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-164.591</u>	<u>-186.172</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-114.591</u></b>	<b><u>-136.172</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.510	115.510
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	20.054
Anden gæld	<u>3.477</u>	<u>8.108</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b><u>118.987</u></b>	<b><u>143.672</u></b>
<b>GÆLD</b>	<b><u>118.987</u></b>	<b><u>143.672</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>4.396</u></b>	<b><u>7.500</u></b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 1 Going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

**1 Going concern**

Selskabets virksomhedskapital er tabt, der henvises til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse anfører i ledelsesberetningen, at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret i de kommende regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det således på denne baggrund forsvarligt, at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>4 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-186.172	-234.105
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>21.581</u>	<u>47.933</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-164.591</u>	<u>-186.172</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**6 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**7 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**8 Nærtstående parter og ejerforhold**

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

**MICHAEL BERG HOLDING ApS**

*Hjemmehørende i Hørsholm kommune*

Nærtstående parter

**MICHAEL BERG HOLDING ApS**

Rungstedvej 13

2970 Hørsholm

*Kapitalejer*

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregning med selskabets kapitalejer forrentes på markedsvilkår. Der er ikke foretaget forrentning af mellemregning til kapitalejeren i regnskabsåret, grundet selskabets økonomiske situation og umiddelbare manglende evne til at honorere en forrentning.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.