

Årsregnskabet

Steenberg & Vinkler Holding ApS

Borupvej 14
4300 Holbæk

CVR.nr.: 39 63 06 21

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2024

Tommy Steenberg Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2023 | 10. |
| Egenkapitalopgørelse | 12. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Steenberg & Vinkler Holding ApS
Borupvej 14
4300 Holbæk

CVR.nr.: 39 63 06 21

Telefon: 50 50 33 07

E-mail: info@nightlifesecurity.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 9/6 2018

Direktion

Tommy Steenberg Andersen
Rebecca Vinkler Schmidt-Pedersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Steenberg & Vinkler Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31. maj 2024

Direktion

.....
Tommy Steenberg Andersen

.....
Rebecca Vinkler Schmidt-Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 0 | -1 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -31.804 | 27.461 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -204 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -31.804 | 27.256 |
| 3 Skat af årets resultat | 107 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -31.697 | 27.256 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -31.804 | 27.461 |
| Overført resultat | 107 | -205 |
| I ALT | -31.697 | 27.256 |

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>60.303</u> | <u>92.107</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>60.303</u> | <u>92.107</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>60.303</u> | <u>92.107</u> |
| | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>7.748</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>7.748</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>0</u> | <u>7.748</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>60.303</u> | <u>99.855</u> |

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 20.303 | 52.107 |
| Overført resultat | <u>-17.144</u> | <u>-17.251</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>43.159</u> | <u>74.856</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>14.018</u> | <u>16.683</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>14.018</u> | <u>16.683</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.125 | 3.125 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 5.190 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.126</u> | <u>8.316</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>17.144</u> | <u>24.999</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>60.303</u> | <u>99.855</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

| | <u>1/1 2023</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2023</u> |
|---|----------------------|------------------------|-----------------------------|--|----------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 0 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 52.107 | 0 | 0 | -31.804 | 20.303 |
| Overført resultat | -17.251 | 0 | 0 | 107 | -17.144 |
| | <u>74.856</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-31.697</u> | <u>43.159</u> |

NOTER

| Note 1 - Personalemkostninger | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |

| Note 2 - Kapitalandele | 2023 | 2022 | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| Tilknyttede virksomheder | | | |
| Selskab | Andel | | |
| Nightlife Security ApS, Holbæk | Pct. | | |
| Kostpris primo | 100,00% | 25.000 | 25.000 |
| Tilgang i året | | 0 | 0 |
| Afgang i året | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Op-/nedskrivninger primo | | 67.107 | 39.646 |
| Resultatandel i året | | <u>-31.804</u> | <u>27.461</u> |
| Opskrivninger ultimo | | <u>35.303</u> | <u>67.107</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 100,00% | <u>60.303</u> | <u>92.107</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | <u>60.303</u> | <u>92.107</u> |

| Note 3 - Skat | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-----------------|
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | <u>-107</u> | <u>0</u> |
| | <u>-107</u> | <u>0</u> |

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Nightlife Security ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.