



**Revisionscentret**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 37

6270 Tønder

T 7472 3636

E toender@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Steaken ApS  
Storegade 12  
6270 Tønder

CVR nr. 40 37 27 25

Årsrapport for 1. juli 2021 - 31. december 2021  
(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 24/3 2022

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent Nico Adriano Wendicke

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Steaken ApS  
Storegade 12  
6270 Tønder

CVR-nr.: 40 37 27 25  
Stiftet: 21. marts 2019  
Hjemsted: Tønder  
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 31. december 2021

**Direktion**

Nico Adriano Wendicke

**Revisor**

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26 81 23 72  
Ribelandevej 37  
6270 Tønder

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021 for Steaken ApS, Tønder.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021.

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

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 9. marts 2022

**Direktionen**



---

Nico Adriano Wendicke

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Steaken ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Steaken ApS for regnskabsåret

1. juli 2021 - 31. december 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 9. marts 2022

**Revisionscentret Tønder/Skærbæk**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor  
mne5657

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Med de reducerede smittetal, den stigende befolkningsimmunitet, og de gennemførte vaccinationer, er usikkerheden i branchen reduceret. På nuværende tidspunkt er der ingen indikationer på at branche vil kunne blive ramt af restriktioner som følge af coronavirussen. Der har for en kortere periode været indført krav om brug af mundbind og fremvisning af coronapas ved café og restaurantbesøg. Smittetallene er i højere grad faldende, og coronavirussen er ikke længere defineret som en samfundskritisk sygdom. Dog har virksomhedens omsætning været negativt påvirket af coronavirussen.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli til 30. juni til at følge kalenderåret. Selskabet aflægger derfor årsrapport for en delperiode, der løber fra 1. juli til 31. december 2021 svarende til 6 måneder. Sammenligningstallene løber fra 1. juli 2020 til 30. juni 2021 svarende til 12 måneder og er ikke tilpasset 6 måneder.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Virksomheden forventer fortsat at være påvirket af coronavirussituationen i det kommende år. Om der vil ske yderligere nedlukning af samfundet i fremtiden er virksomheden ukendt, ligesom virksomheden heller ikke kan forudse det generelle aktivitetsniveau i samfundet.

Vi tror på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i det kommende år, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om forstat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Omlægning af regnskabsår**

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli til 30. juni til at følge kalenderåret 1. januar til 31. december. Selskabet aflægger derfor årsrapport for en delperiode, der løber fra 1. juli til 31. december 2021 svarende til 6 måneder.

Sammenligningstallene løber fra 1. juli 2020 til 30. juni 2021 svarende til 12 måneder.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

### **Resultatopgørelsen**

#### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 30.000	omkostningsført	0%

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til geninvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Geninvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 1. juli 2021 - 31. december 2021

Note	Kr.	Sidste år
	6 mdr.	12 mdr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.104.921	1.692.328
3. Personaleomkostninger	-1.182.200	-1.607.936
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-52.774</u>	<u>-101.770</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-130.053	-17.378
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.364</u>	<u>-16.406</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-132.417	-33.784
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-132.417</u></u>	<u><u>-33.784</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-132.417</u>	<u>-33.784</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-132.417</u></u>	<u><u>-33.784</u></u>

## Balance pr. 31. december 2021

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.498	231.272
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.498</b>	<b>231.272</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.498</b>	<b>231.272</b>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Råvarer og hjælpematerialer	218.578	192.707
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>218.578</b>	<b>192.707</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.988	0
Andre tilgodehavender	130.332	432.345
Periodeafgrænsningsposter	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>156.320</b>	<b>432.345</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>291.716</b>	<b>125.339</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>666.614</b>	<b>750.391</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>845.112</b>	<b>981.663</b>

## Balance pr. 31. december 2021

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-376.593	-244.176
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-326.593</u></u>	<u><u>-194.176</u></u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
4. Leasingforpligtelser	<u>13.494</u>	<u>30.950</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>13.494</u>	<u>30.950</u>
4. Kortfristet del af langfristet gæld	29.925	29.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.633	242.621
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>968.653</u>	<u>872.342</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.158.211</u>	<u>1.144.888</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <u><u>1.171.705</u></u>	 <u><u>1.175.838</u></u>
 <b>Passiver i alt</b>	 <u><u>845.112</u></u>	 <u><u>981.663</u></u>
 1. Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold		
2. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		
5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
<b>Egenkapital primo</b>	50.000	0	-244.176	-194.176
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-132.417</u>	<u>-132.417</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-376.593</u>	<u>-326.593</u>

# Noter til årsrapporten

## **1. Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Med de reducerede smittetal, den stigende befolkningsimmunitet, og de gennemførte vaccinationer, er usikkerheden i branchen reduceret. På nuværende tidspunkt er der ingen indikationer på at branchen vil kunne blive ramt af restriktioner som følge af coronavirussen. Der har for en kortere periode været indført krav om brug af mundbind og fremvisning af coronapas ved café og restaurantbesøg. Smitte-tallene er i højere grad faldende, og coronavirussen er ikke længere defineret som en samfundskritisk sygdom. Dog har virksomhedens omsætning været negativt påvirket af coronavirussen.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli til 30. juni til at følge kalenderåret. Selskabet aflægger derfor årsrapport for en delperiode, der løber fra 1. juli til 31. december 2021 svarende til 6 måneder. Sammenligningstallene løber fra 1. juli 2020 til 30. juni 2021 svarende til 12 måneder og er ikke tilpasset 6 måneder.

## **2. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Virksomheden forventer fortsat at være påvirket af coronavirussituationen i det kommende år. Om der vil ske yderligere nedlukning af samfundet i fremtiden er virksomheden ukendt, ligesom virksomheden heller ikke kan forudse det generelle aktivitetsniveau i samfundet.

Vi tror på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i det kommende år, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om forstat drift.

	Kr.	Sidste år
<b>Note 3. Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
Løn og gager	1.155.266	1.560.238
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.934</u>	<u>47.697</u>
	<u>1.182.200</u>	<u>1.607.936</u>

**Note 4. Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld primo år</u>	<u>Gæld ultimo år</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>60.875</u>	<u>43.419</u>	<u>29.925</u>	<u>0</u>
	<u>60.875</u>	<u>43.419</u>	<u>29.925</u>	<u>0</u>

**Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Eventualforpligtelser

Ingen

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen