Deloitte.



Steep & Deep Rental ApS

Birkerød Kongevej 109
3460 Birkerød
CVR-nr. 40711295

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.12.2024

Frank Kruse Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 30.06.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Steep & Deep Rental ApS
Birkerød Kongevej 109
3460 Birkerød

CVR-nr.: 40711295
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Direktion

Frank Kruse Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for Steep & Deep Rental ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 02.12.2024

Direktion

Frank Kruse Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Steep & Deep Rental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steep & Deep Rental ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 02.12.2024

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejning og salg af skiudstyr samt at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 21 t.kr. mod et overskud på 111 t.kr. sidste år.
Selskabets aktivmasse udgør 568 t.kr., og egenkapitalen udgør (341) t.kr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabsloven om kapitaltab. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved egen indtjening, alternativt kapitaltilførsel fra kapitalejerne.

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet om, at lånet ikke vil blive krævet indfriet før tidligst den 30. juni 2025. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, til at understøtte driften i det kommende år. Tilsagnet udløbet den 30. juni 2025 og er begrænset til 500 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**662.549**	**1.002.769**
Personaleomkostninger	2	(550.368)	(765.588)
Af- og nedskrivninger		(61.800)	(62.669)
Driftsresultat		**50.381**	**174.512**
Andre finansielle indtægter		0	4.286
Andre finansielle omkostninger	3	(13.427)	(25.668)
Resultat før skat		**36.954**	**153.130**
Skat af årets resultat	4	(16.092)	(42.437)
Årets resultat		**20.862**	**110.693**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.862	110.693
Resultatdisponering		**20.862**	**110.693**

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.899	59.699
Indretning af lejede lokaler		2.500	17.500
Materielle aktiver	5	**15.399**	**77.199**
Anlægsaktiver		**15.399**	**77.199**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		434.960	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.087	52.337
Andre tilgodehavender		21.465	109.498
Tilgodehavender		**502.512**	**161.835**
Likvide beholdninger		**50.120**	**132.317**
Omsætningsaktiver		**552.632**	**294.152**
Aktiver		**568.031**	**371.351**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(391.379)	(412.241)
Egenkapital		**(341.379)**	**(362.241)**
Skyldige sambeskatningsbidrag		16.092	42.437
Langfristede gældsforpligtelser	6	**16.092**	**42.437**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.251	69.772
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.809	411.742
Skyldige sambeskatningsbidrag		42.437	0
Anden gæld		197.821	209.641
Kortfristede gældsforpligtelser		**893.318**	**691.155**
Gældsforpligtelser		**909.410**	**733.592**
Passiver		**568.031**	**371.351**
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(412.241)	(362.241)
Årets resultat	0	20.862	20.862
Egenkapital ultimo	**50.000**	**(391.379)**	**(341.379)**

Noter

1 Going concern

Årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 er aflagt under forudsætning af, at selskabet er going concern. Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet om, at lånet ikke vil blive krævet indfriet før tidligst den 30. juni 2025.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, til at understøtte driften i det kommende år. Tilsagnet udløber den 30. juni 2025 og er begrænset til 500 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	540.465	729.466
Andre omkostninger til social sikring	9.903	36.122
	550.368	**765.588**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**2**	**3**

3 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.848	17.597
Renteomkostninger i øvrigt	2.579	8.071
	13.427	**25.668**

4 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	16.092	42.437
	16.092	**42.437**

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	179.673	45.000
Kostpris ultimo	**179.673**	**45.000**
Af- og nedskrivninger primo	(119.974)	(27.500)
Årets afskrivninger	(46.800)	(15.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(166.774)**	**(42.500)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**12.899**	**2.500**

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	16.092
	16.092

Der er intet gæld til forfald efter 5 år

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Steep & Deep Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver
Andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.