

Aaen & Co.

STATSAUTORISEREBE REVISORER

Steka Holding af 25. september 1990 ApS

Hjemstedsadresse: Strandpromenaden 3F, 1., 3000 Helsingør

CVR-nummer 13 89 13 38

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2023

Michael Juul-Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steka Holding af 25. september 1990 ApS Strandpromenaden 3F, 1. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Michael Juul-Andersen
Stiftelsesdato	1. januar 1990
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje noterede og unoterede værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Steka Holding af 25. september 1990 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. juni 2023

Direktion

Michael Juul-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steka Holding af 25. september 1990 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Steka Holding af 25. september 1990 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Helsingør, den 1. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steka Holding af 25. september 1990 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Regnskabspraxis

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

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.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes og måles ligeledes til dagsværdi. Dagsværdien måles til den salgsværdi der, for det enkelte papir, kan konstateres på et aktivt marked.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-81.550	-62.960
Afskrivninger	13.695	13.695
Resultat af primær drift	-95.245	-76.655
Finansielle indtægter	986.139	4.882.162
Finansielle omkostninger	1.860.759	5.045
Resultat før skat	-969.865	4.800.462
2 Skat af årets resultat	-223.714	620.198
Årets resultat	-746.151	4.180.264
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Overført til overført resultat	-2.746.151	3.180.264
Disponeret	-746.151	4.180.264

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.696	27.391
Materielle anlægsaktiver	13.696	27.391
 Anlægsaktiver	13.696	27.391
Udsudte skatteaktiver	238.210	0
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Tilgodehavende selskabsskat	172.009	0
Tilgodehavender	460.219	50.000
 Værdipapirer	18.532.863	20.474.338
 Likvide beholdninger	226.330	759.607
 Omsætningsaktiver	19.219.412	21.283.945
 Aktiver i alt	19.233.108	21.311.336

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	17.076.738	19.822.889
Foreslået udbytte	2.000.000	1.000.000
Egenkapital	19.201.738	20.947.889
Hensættelser til udskudt skat	0	130
Hensatte forpligtelser	0	130
Skyldig selskabsskat	0	333.317
Anden gæld	31.370	30.000
Kortfristet gæld	31.370	363.317
Gæld i alt	31.370	363.317
Passiver i alt	19.233.108	21.311.336

- 1 Personaleomkostninger
4 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	16.642.625	0	16.767.625
Årets resultat	0	3.180.264	1.000.000	4.180.264
Egenkapital 31. december 2021	125.000	19.822.889	1.000.000	20.947.889
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	19.822.889	1.000.000	20.947.889
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-2.746.151	2.000.000	-746.151
Egenkapital 31. december 2022	125.000	17.076.738	2.000.000	19.201.738

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	623.370
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-238.340	-1.050
Skat vedrørende tidligere år	14.626	-2.122
	<u> </u>	<u> </u>
	-223.714	620.198
	<u> </u>	<u> </u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	41.086	41.086
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	41.086	41.086
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	13.695	0
Årets afskrivninger	13.695	13.695
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	27.390	13.695
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.696	27.391
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

4 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	6.143.262	-1.146.210
Hedgefonde	1.987.495	6.587
Finansiering og udlån	1.137.237	-274.527
Ejendomsinvesteringer	5.795.790	-7.452
Private Equity	3.469.079	-435.551

De centrale forudsætninger for dagsværdi er følgende:

Hedge Fonde:

De underliggende Hedgefonde værdiansættes på baggrund af den enkelte fonds børskurs fratrukket administrationsomkostninger. En enkelt fond er ikke børsnoteret. Fonden indgår genforsikringskontrakter og værdiansættelsen sker på baggrund af værdien af de enkelte aftaler.

Finansiering og udlån:

Dagsværdien af investeringer i finansiering og udlån er baseret på det enkelte udlåns nettorealisationssværdi med tillæg af tilskrevne renter.

Ejendomsinvesteringer:

Dagsværdierne af ejendomsinvesteringer er baseret på en normalindtjenings-model og et afkastkrav der matcher ejendommenes beliggende og stand mv.

Private Equity

Dagsværdierne af Private Equity er baseret på de enkelte unoterede virksomheders forventede salgsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Juul-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Juul-Andersen

Direktør

ID: 40e4d762-b6f3-4086-a0de-8de1e3d19a62

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 10:21:48

Underskrevet med MitID



Michael Juul-Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Juul-Andersen

Dirigent

ID: 40e4d762-b6f3-4086-a0de-8de1e3d19a62

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 10:21:48

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 1287499581012

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 08:52:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b241f3YMNjs250123086

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.