V&Co REVISION
Tlf.: 26 10 10 22 – www.vogco.dk

Stratega ApS

Fredensborg Kongevej 42
2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 33 33 57

Årsrapport 2019/20

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/12 2020

Dirigent

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/20 for Stratega ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 21/12 2020

Direktion:

Brian Mertz

professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen
Selskabet har pr. 30. juni 2020 et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Udlånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af fordring.

Overtrædelse af momslovgivningen
Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har efterfølgende bragt forholdet i orden.

Gentofte, den 21/12 2020
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stratega ApS Fredensborg Kongevej 42 2980 Kokkedal	
	CVR-nr.:	25 33 33 57
	Stiftet:	1. april 2000
	Hjemsted:	Fredensborg
	Regnskabsår:	1. juli – 30. juni
Direktion	Brian Mertz	
Revision	V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte	

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er handel og rådgivning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb udlånt TDKK 504 til ledelsen og tilbagebetalt TDKK 0. Udlånet er forrentet med 10,05%. Udlånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af fordring.
Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har efterfølgende bragt forholdet i orden.

Usikkerhed ved indregning og måling
Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi baseret på kapitalforhøjelse i pågældende selskab. Vi gør opmærksom på, at der kan være væsentlig usikkerhed på måling af denne post.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler 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. 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
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år, restværdi 0-100%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til dagsværdi (baseret på kapitalforhøjelser i underliggende selskab), hvor opskrivninger bindes direkte på egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagspris, baseret på kapitalforhøjelser i underliggende selskab. Ændringer i dagsværdi indregnes i resultatopgørelse i en særskilt linje i det regnskabsår hvori ændringen er opstået.

Værdiforringelser af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for 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 genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.
Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note		2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**531.195**	**104**
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0
	Værdiregulering andre værdipapirer og kapitalandele	13.549.950	11.292
	DRIFTSRESULTAT	**14.081.145**	**11.396**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
1	Finansielle indtægter	9.020	4
2	Finansielle omkostninger	-787.934	-3.574
	RESULTAT FØR SKAT	**13.302.231**	**7.826**
3	Skat af årets resultat	0	14
	ÅRETS RESULTAT	**13.302.231**	**7.840**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:

Udbytte for regnskabsåret	503.539	0
Overført til reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	12.798.692	7.840
DISPONERET I ALT	**13.302.231**	**7.840**

AKTIVER

Note		2020 kr.	2019 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	500.000	500
4	**Materielle anlægsaktiver**	**500.000**	**500**
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipappirer og kapitalandele	43.660.950	30.111
	Finansielle anlægsaktiver	**43.660.950**	**30.111**
	ANLÆGSAKTIVER	**44.160.950**	**30.611**
	Tilgodehavender fra salg	0	275
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
6	Tilgodehavende hos ledelse	506.147	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3
7	Andre tilgodehavender	288.071	969
	Tilgodehavender	**794.218**	**1.247**
	Værdipapirer	**2.104**	**54**
	Likvide beholdninger	**79.436**	**0**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**875.758**	**1.301**
	AKTIVER	**45.036.708**	**31.912**

PASSIVER

Note		2020 kr.	2019 t.kr.
	Selskabskapital	222.229	222
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Overført overskud	42.941.179	30.142
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	503.539	0
8	**EGENKAPITAL**	**43.666.947**	**30.364**
9	Anden gæld, langfristet	0	350
	Langfristede gældsforpligtelser	**0**	**350**
9	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	1.369.761	1.198
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.369.761**	**1.198**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.369.761**	**1.548**
	PASSIVER	**45.036.708**	**31.912**

10 **Usikkerhed ved indregning og måling**
11 **Eventualposter mv.**
12 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
13 **Særlige poster**

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	9.020	4
	9.020	**4**
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	787.934	3.574
	787.934	**3.574**
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-14
	0	**-14**

	2020 kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	506.700
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2020	506.700
Afskrivninger 1. juli 2019	6.700
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2020	6.700
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020	**500.000**

	2020 kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2019	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2020	25.000
Værdiregulering 1. juli 2019	-25.000
Årets opskrivninger / nedskrivninger	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 30. juni 2020	-25.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020	**0**

Navn	Hjemsted	Resultat	Egenkapital	Stemme- og ejerandel
Fredensborg Huse ApS	Hvidovre	-158.508	-35.917	50%

Dagsværdi for Fredensborg Huse ApS er opgjort af ledelsen til kr. 0

6 Tilgodehavende hos ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt TDKK 504 til ledelsen og tilbagebetalt TDKK 0. Udlånet er forrentet med 10,05%. Lånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af fordring.

7 Andre tilgodehavende

Af andre tilgodehavende på t.kr. 3.672 er disse nedskrevet med t.kr. 3.672 (bogført værdi 30. juni 2020 t.kr. 0), som også er langfristet tilgodehavende.

	2020 kr.

8 Egenkapital

	1/7 2019	Årets op-skrivninger	Forslag til årets resultat-fordeling	30/6 2020
Selskabskapital	222.229			222.229
Reserve for opskrivning	0			0
Overført resultat	30.142.487		12.798.692	42.941.179
Henlagt til udbytte	0	0	503.539	503.539
	30.364.716	**0**	**13.302.231**	**43.666.947**

9 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld langfristet	0	0	0
	0	**0**	**0**

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi baseret på kapitalforhøjelse i pågældende selskab. Vi gør opmærksom på, at der kan være væsentlig usikkerhed på måling af denne post.

11 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser mm

Ingen oplyste forhold.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

	2020 kr.

13 Særlige poster

Selskabet har i årets løb hensat til tab på udlån til virksomhed, hvilket har medført udgift på TDKK 386. Beløbet indgår i finansielle udgifter.