

Stratega ApS

Fredensborg Kongevej 42
2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 33 33 57

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4. juni 2024

Brian Mertz

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse	13
Balance	14-15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17-23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Ledelsen har fravalgt revisionspligten fremadrettet og anser betingelser for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 4. juni 2024

Direktion:

Brian Mertz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stratega ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stratega ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 10 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af værdipapirer. Vi er enige med ledelsen i, at den anvendte regnskabspraksis giver et korrekt udtryk for værdipapirernes værdi og vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Gentofte, den 4. juni 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stratega ApS
Fredensborg Kongevej 42
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 25 33 33 57
Stiftet: 1. april 2000
Hjemsted: Kokkedal
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

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 utilfredsstillende og er påvirket af værdiregulering på værdipapirer.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men forventer at kunne fremskaffe likviditet til at kunne fortsætte driften til 31/12-2024.

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 1. juli – 30. juni til kalenderårsregnskab. Omlægningsperioden/sammenligningstal er på 6 måneder og løber fra 1. juni -31. december 2022.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdipapirer under omsætningsaktiver er indregnet til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Der er meget begrænset handelsaktivitet på børsen af aktier i depot, hvorfor der er væsentlig usikkerhed på målingen 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 2023 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, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets

hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

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.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 33 tkr. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris 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.

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 indværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balance

pr. 31. december 2023

Note	AKTIVER	
	2023	2022
	kr.	tkr.
	583.321	541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
5 Materielle anlægsaktiver	583.321	541
6 Kapitalinteresser	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.048
Finansielle anlægsaktiver	0	1.048
ANLÆGSAKTIVER	583.321	1.589
Tilgodehavender fra salg	15.284	0
Tilgodehavende selskabsskat	2.834	0
7 Andre tilgodehavender	491.035	1.609
Tilgodehavender	509.153	1.609
8 Værdipapirer	44.209.483	63.829
Likvide beholdninger	8.130	51
OMSÆTNINGSAKTIVER	44.726.766	65.489
AKTIVER	45.310.087	67.078

Balance

pr. 31. december 2023

		PASSIVER	
Note		2023 kr.	2022 tkr.
	Selskabskapital	222.229	222
	Overført overskud	42.894.548	64.346
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	43.116.777	64.568
9	Anden gæld, langfristet	2.081.620	0
	Langfristede gældsforpligtelser	2.081.620	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	147
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	71.690	2.363
	Kortfristede gældsforpligtelser	111.690	2.510
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.193.310	2.510
	PASSIVER	45.310.087	67.078
10	Usikkerhed ved indregning og måling		
11	Eventualposter mv.		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Særlige poster		
14	Omlægning af regnskabsår		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2023

	1/1 2023	Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2023
Selskabskapital	222.229	0	0	222.229
Overført resultat	64.345.701	0	-21.451.153	42.894.548
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	64.567.930	0	-21.451.153	43.116.777

Noter

	2023	2.022
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	199.527	100
Pension	0	0
Andre omkostninger til sociale sikring	1.420	0
	200.947	100
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	994.013	61.425
	994.013	61.425
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	21.003.430	27
	21.003.430	27
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

2023
kr.**5 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	586.700
Tilgang	61.040
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	647.740
Afskrivninger 1. januar 2023	45.367
Årets afskrivninger	19.052
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2023	64.419
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	583.321

2023
kr.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- interesser
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	0
Værdiregulering 1. januar 2023	0
Årets opskrivninger / nedskrivninger	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
------	----------	----------------------

Ingen oplyste

2023
kr.

7 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgør pr. statusdagen 491 tkr. heraf udgør andre langfristede tilgodehavende 3.770 tkr. og som er nedskrevet med 3.770 tkr.

8 Værdipapirer

Dagsværdien af værdipapirer	<u>44.209.483</u>
Urealiseret gevinst/tab af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>-19.012.751</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

9 Anden gæld, langfristet

Anden gæld langfristet forfalder efter 1 år men indenfor 5 år.

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdipapirer under omsætningsaktiver er indregnet til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Der er meget begrænset handelsaktivitet på børsen af aktier i depot, hvorfor der er væsentlig usikkerhed på målingen af denne post.

11 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser mm

Ingen oplyste forhold.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

13 Særlige poster

Værdipapirer er i årets løb nedskrevet/tabt med mio 19. Beløbet er indregnet under finansielle udgifter. Under finansielle indtægter er indtægtsført gæld på TDKK 500, som er eftergivet.

14 Omlægning af regnskabsår

Selskabet har i året omlagt regnskabsåret fra 01.07 - 30.06 til 01.01 - 31.12. Omlægningsperioden er på 6 måneder fra 01.07.22 - 31.12.22. Sammenligningstallene er derfor for 6 måneder imod 12 måneder for årets tal og dermed ikke sammenlignelige.

15 Omlægning af regnskabsår

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men forventer at kunne fremskaffe likviditet til at kunne fortsætte driften frem til 31/12-2024.

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.

Brian Mertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: b6baef2c-1d4a-4db2-8566-7a606711e24f

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 14:43:18

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 07:58:51

Underskrevet med MitID



Brian Mertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: b6baef2c-1d4a-4db2-8566-7a606711e24f

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:19:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0c4819ipyzu251837062

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.