



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 20 22 26 70

STENGELMOSE HOLDING APS
HÆRVEJEN 10B, SKOVBY, 6500 VOJENS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2023

Jan B. Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stengelse Holding ApS Hærvejen 10B Skovby 6500 Vojens
	CVR-nr.: 26 82 97 20 Stiftet: 17. oktober 2002 Kommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Brian Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg Ø
Pengeinstitut	Kreditbanken Aastrupvej 13 2 6100 Haderslev
Advokat	Andersen Partners Buen 11 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Stengelmoose Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 31. maj 2023

Direktion:

Jan Brian Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Stengelmose Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stengelmose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 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.

Esbjerg, den 31. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Noe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har konstateret at der fejlagtigt ikke er indregnet den retlige forpligtigelse til dækning af underbalance hos tilknyttet virksomhed. Den manglende hensættelse udgør 1.593 t.kr. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere beskrivelse.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....	1	384.857	601.822
Eksterne omkostninger.....		-9.694	-12.250
BRUTTORESULTAT.....		375.163	589.572
Andre driftsomkostninger.....		0	-33.621
DRIFTSRESULTAT.....		375.163	555.951
Andre finansielle indtægter.....	2	20.670	5.137
Andre finansielle omkostninger.....	3	-5.068	-10.295
RESULTAT FØR SKAT.....		390.765	550.793
Skat af årets resultat.....	4	-2.076	10.743
ÅRETS RESULTAT.....		388.689	561.536
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	57.200
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		384.857	601.822
Overført resultat.....		3.832	-97.486
I ALT.....		388.689	561.536

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.333.514	1.948.124
Andre værdipapirer.....		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.343.514	1.958.124
ANLÆGSAKTIVER.....		2.343.514	1.958.124
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		790.214	811.069
Tilgodehavende selskabsskat.....		16.000	36.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		125.273	209.309
Tilgodehavender.....		931.487	1.056.378
Likvider.....		0	67.802
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		931.487	1.124.180
AKTIVER.....		3.275.001	3.082.304
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.318.135	929.446
Forslag til udbytte.....		0	57.200
EGENKAPITAL.....		1.443.135	1.111.646
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		1.593.092	1.592.559
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.593.092	1.592.559
Gæld til pengeinstitutter.....		38.011	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.500	8.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	172.388
Selskabsskat.....		102.079	89.936
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		25.270	107.275
Anden gæld.....		64.914	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		238.774	378.099
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		238.774	378.099
PASSIVER.....		3.275.001	3.082.304
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	1.313.124	1.208.881	57.200	2.704.205
Korrektion af fejl.....		-1.313.124	-279.435		-1.592.559
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022..	125.000	0	929.446	57.200	1.111.646
Forslag til resultatdisponering.....		384.857	3.832		388.689
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-57.200	-57.200
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-384.857	384.857		0
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	0	1.318.135	0	1.443.135

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	384.857	601.822	1
	384.857	601.822	
Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	20.670	5.137	2
	20.670	5.137	
Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.068	10.295	3
	5.068	10.295	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.076	-12.098	4
Regulering af udskudt skat.....	0	1.355	
	2.076	-10.743	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdi- papirer	
Kostpris 1. januar 2022.....	785.000	10.000	
Kostpris 31. december 2022.....	785.000	10.000	
Værdireguleringer 1. januar 2022.....	1.163.124	0	
Overførsel.....	533	0	
Årets værdireguleringer	384.857	0	
Værdireguleringer 31. december 2022.....	1.548.514	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.333.514	10.000	
Eventualposter mv.			6
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 86 tkr. pr. balancedagen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			7
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskaber JBR Agencies A/S' og JBR Retail Skagen ApS' bankforbindelse for alt mellemværende.			
Selskabet har ydet en hensigtserklæring for det tilknyttede selskab Højer Fredericia ApS.			
Medarbejderforhold			8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stengellose Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Virksomheden har konstateret at der fejlagtigt ikke er indregnet den retlige forpligtigelse til dækning af underbalance hos tilknyttet virksomhed. Den manglende hensættelse udgør 1.593 t.kr. Der er foretaget korrektion af sammenligningstal med 43 t.kr. i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, 1.593 t.kr. under hensættelse til kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt 1.593 t.kr. via egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i datterselskaber måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.