



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Borups Allé 3
9690 Fjerritslev
T +45 96 50 02 00

CVR nr. 25 49 21 45

fjerritslev@rsm.dk
www.rsm.dk

Stenild Finans ApS

Staunvej 21, Staun, 9240 Nibe

CVR-nr. 29 77 49 27

Årsrapport

1. maj - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2024.

Karl Kristian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2023 for Stenild Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 15. januar 2024

Direktion

Karl Kristian Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stenild Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenild Finans ApS for regnskabsåret 1. maj - 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 revisoreres 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.

Fjerritslev, den 15. januar 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor
mne35457

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenild Finans ApS
Staunvej 21
Staun
9240 Nibe

CVR-nr.: 29 77 49 27
Stiftet: 10. august 2006
Hjemsted: Nibe
Regnskabsår: 1. maj 2023 - 31. december 2023

Direktion

Karl Kristian Andersen

Revisor

RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Borups Allé 3
9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 141 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 641 t.kr. mod -1.003 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har omlagt regnskabsår således regnskabsperioden følger kalenderåret. Indeværende periode udgør 8 måneder perioden 1/5-31/12 2023. Sammenligningstallene omfatter perioden 1/5 2022 til 30/4 2023 (12 måneder)

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/5 2023 - 31/12 2023	1/5 2022 - 30/4 2023
Bruttofortjeneste	140.802	-25.931
1 Personaleomkostninger	-100.189	-100.336
Driftsresultat	40.613	-126.267
Andre finansielle indtægter	746.315	203.087
2 Øvrige finansielle omkostninger	-146.000	-1.079.897
Resultat før skat	640.928	-1.003.077
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	640.928	-1.003.077
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.200.000
Disponeret fra overført resultat	-659.072	-2.203.077
Disponeret i alt	640.928	-1.003.077

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/4 2023</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	10.987	50.643
Andre tilgodehavender	78.300	42.084
Tilgodehavender i alt	<u>89.287</u>	<u>92.727</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.306.732	15.614.316
Værdipapirer i alt	<u>15.306.732</u>	<u>15.614.316</u>
Likvide beholdninger	<u>231.057</u>	<u>333.105</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.627.076</u>	<u>16.040.148</u>
Aktiver i alt	<u>15.627.076</u>	<u>16.040.148</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2023</u>	<u>30/4 2023</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	8.531.576	9.190.648
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>9.956.576</u>	<u>10.515.648</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	5.670.500	5.524.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.670.500	5.524.500
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.670.500</u>	<u>5.524.500</u>
Passiver i alt	<u>15.627.076</u>	<u>16.040.148</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	11.393.725	57.200	11.575.925
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-2.203.077</u>	<u>1.200.000</u>	<u>-1.003.077</u>
Egenkapital 1. maj 2023	125.000	9.190.648	1.200.000	10.515.648
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-659.072</u>	<u>1.300.000</u>	<u>640.928</u>
	<u>125.000</u>	<u>8.531.576</u>	<u>1.300.000</u>	<u>9.956.576</u>

Noter

	1/5 2023 - 31/12 2023	1/5 2022 - 30/4 2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	100.189	100.336
	100.189	100.336
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	146.000	1.079.897
	146.000	1.079.897
3. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede obligationer	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023	12.404.931	2.901.799
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	492.326	155.046
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenild Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. maj - 31. december 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.