

ÅRSRAPPORT 2019

Staub Holding ApS

Bjerggade 13, 2.
4600 Køge

CVR nr. 31283701

Indsender:

HR Revision Køge
Søbækvej 30
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. april 2020

Dirigent

Leif Per Staub

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter	12

Selskabet

Staun Holding ApS
Bjerggade 13, 2.
4600 Køge

Telefon: 2440 9425

CVR-nr.: 31283701
Stiftelsesdato: 5. marts 2008
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Leif Per Staun

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Jyske Bank
Fændediget 1A
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. april 2020, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje dattervirksomhed, drive udlejningsvirksomhed samt konsulentvirksomhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Staun Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalt revision. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Køge, den 20. april 2020

Direktion:

Leif Per Staun

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje dattervirksomhed, drive udlejningsvirksomhed samt konsulentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et overskud før skat på kr. 2.754.166.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Staun Holding ApS for regnskabsåret 2019.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Køge, den 20. april 2020

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Staun Holding ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Grunde og bygninger og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	1.621.289	2.508.149
Personaleomkostninger		
Andre udgifter til social sikring	-1.440	0
Personaleomkostninger i alt	-1.440	0
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-6.719	-6.719
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-6.719	-6.719
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	30.710	16.545
Andre finansielle indtægter	1.206.202	148.105
Øvrige finansielle omkostninger	-95.876	-533.690
Ordinært resultat før skat	2.754.166	2.132.390
Skat af årets resultat	-610.495	-472.956
ÅRETS RESULTAT	2.143.671	1.659.434
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.143.671	1.659.434
Disponeret i alt	2.143.671	1.659.434

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	9.926.200	9.926.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	561	7.280
Materielle anlægsaktiver i alt	9.926.761	9.933.480
2. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.074.279	1.705.218
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.074.279	1.705.218
Anlægsaktiver i alt	12.001.040	11.638.698
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.492.183	1.185.413
Tilgodehavender i alt	1.492.183	1.185.413
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.177.880	1.985.463
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.177.880	1.985.463
Likvide beholdninger	0	318.760
Likvide beholdninger i alt	0	318.760
Omsætningsaktiver i alt	3.670.063	3.489.636
AKTIVER I ALT	15.671.103	15.128.334

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.824.278	1.455.218
Overført resultat	4.889.822	3.230.388
Årets resultat	2.143.671	1.659.434
Egenkapital i alt	8.982.771	6.470.040
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	123	1.602
Hensatte forpligtelser i alt	123	1.602
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.933.696	3.220.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.933.696	3.220.530
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	138.172	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	609.311	412.785
Selskabsskat	8.802	28.237
Anden gæld	484.331	695.174
Periodeafgrænsningsposter	0	6.079
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.513.897	4.293.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.754.513	5.436.162
Gældsforpligtelser i alt	6.688.209	8.656.692
PASSIVER I ALT	15.671.103	15.128.334

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.580.720	20.158
Anskaffelsessum, ultimo	3.580.720	20.158
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-12.878
Årets af- og nedskrivninger	0	-6.719
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-19.597
Bogført værdi, ultimo	3.580.720	561

	Tilknyttede selskaber
2. Finansielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	250.000
Anskaffelsessum, ultimo	250.000
Værdiregulering:	
Værdiregulering, primo	418.431
Opskrivninger, ultimo	418.431
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Op- og nedskrivninger, primo	1.036.788
Årets op- og nedskrivninger	369.060
Op- og nedskrivninger, ultimo	1.405.848
Bogført værdi, ultimo	2.074.279

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
Dreist Ejendomme A/S	4.148.557	582.625	50 %

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.