



STMRN Holding ApS

Tørringvej 7, 1. th
2610 Rødovre
CVR-nr. 37255491

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Stig Riebeling Nørnberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

STMRN Holding ApS

Tørringvej 7, 1. th

2610 Rødovre

CVR-nr.: 37255491

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Stig Riebeling Nørnberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for STMRN Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2023

Direktion

Stig Riebeling Nørnberg

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i STMRN Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STMRN Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

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.

København, den 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i selskaber indenfor handel og udvikling af fast ejendom samt anden investeringsvirksomhed efter direktionens skøn.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på (21.049) t.kr., mod et overskud på 158.997 t.kr. i 2021.

Ledelsen anser resultatet for værende tilfredsstillende.

Resultatet for 2022 er betydeligt påvirket af hensættelse til tab på udlån. Hensættelsen sker ud fra et forsigtighedsprincip og ledelsen arbejder på, og forventer, at udlån kan tilbagebetales til selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.013.691	168.045
Personaleomkostninger	1	(466.771)	0
Af- og nedskrivninger	2	(491.291)	1.154.444
Driftsresultat		55.629	1.322.489
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.763.838)	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.718.453	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.350.655	154.055.000
Andre finansielle indtægter		6.515.418	5.001.998
Nedskrivning af finansielle aktiver		(23.202.669)	0
Andre finansielle omkostninger		(4.003.163)	(322.481)
Resultat før skat		(20.329.515)	160.057.006
Skat af årets resultat	3	(719.685)	(1.059.965)
Årets resultat		(21.049.200)	158.997.041
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	5.200.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		5.000.000	0
Overført resultat		(26.049.200)	153.797.041
Resultatdisponering		(21.049.200)	158.997.041
Udbytte udloddet efter balancedagen:			
Ekstraordinært udbytte		20.000.000	0

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		49.169.462	49.273.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.228	33.959
Forudbetalinger for materielle aktiver		221.223	0
Materielle aktiver	4	49.447.913	49.307.316
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.795.853	43.125
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.616.070	8.019.804
Andre tilgodehavender		45.395.072	51.273.910
Finansielle aktiver	5	58.806.995	59.336.839
Anlægsaktiver		108.254.908	108.644.155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		514.284	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.227.592	12.100.000
Udskudt skat		0	19.000
Andre tilgodehavender		95.545.910	115.315.034
Tilgodehavender		98.287.786	127.434.034
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.965.760	28.635.455
Værdipapirer og kapitalandele		38.965.760	28.635.455
Likvide beholdninger		13.809.175	11.181.384
Omsætningsaktiver		151.062.721	167.250.873
Aktiver		259.317.629	275.895.028

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		237.541.791	263.590.991
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	5.200.000
Egenkapital		237.591.791	268.840.991
Udskudt skat		1.220	0
Hensatte forpligtelser		1.220	0
Deposita		265.500	238.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.911	102.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.056.992	6.111.479
Skyldig skat		651.465	546.147
Anden gæld		33.474	0
Periodeafgrænsningsposter		582.276	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		21.724.618	7.054.037
Gældsforpligtelser		21.724.618	7.054.037
Passiver		259.317.629	275.895.028
Dagsværdioplysninger	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	263.590.991	5.200.000	268.840.991
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.200.000)	(5.200.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(5.000.000)	0	(5.000.000)
Årets resultat	0	(21.049.200)	0	(21.049.200)
Egenkapital ultimo	50.000	237.541.791	0	237.591.791

Noter

1 Personalemkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	463.931	0
Andre omkostninger til social sikring	2.840	0
	466.771	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	491.291	96.935
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(1.251.379)
	491.291	(1.154.444)

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	699.465	1.064.147
Ændring af udskudt skat	20.220	(19.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	14.818
	719.685	1.059.965

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	49.362.376	41.875	0
Tilgange	373.165	37.500	221.223
Kostpris ultimo	49.735.541	79.375	221.223
Af- og nedskrivninger primo	(89.019)	(7.916)	0
Årets afskrivninger	(477.060)	(14.231)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(566.079)	(22.147)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.169.462	57.228	221.223

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	0	43.125	8.019.804	49.409.714
Tilgange	6.763.838	2.752.728	2.596.266	30.984.315
Afgange	0	0	0	(30.454.507)
Kostpris ultimo	6.763.838	2.795.853	10.616.070	49.939.522
Årets nedskrivninger	(6.763.838)	0	0	(4.544.450)
Nedskrivninger ultimo	(6.763.838)	0	0	(4.544.450)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.795.853	10.616.070	45.395.072

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
SRNOSS Holding ApS	Rødovre	ApS	75,00	(14.956.726)	(21.761.282)
NorthQ Solutions ApS	Rødovre	ApS	51,00	40.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ballerup Bio ApS	Ballerup	ApS	50,00	(3.304.969)	(959.376)
HN Udvikling ApS	København	ApS	23,00	(161.914)	12.329.313

6 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	38.965.760
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(4.942.184)

7 Eventualaktiver

Selskabet har i 2019 solgt dele af sine anparter i FB Gruppen A/S til en foreløbig opgjort salgssum. Aftalen er struktureret således at den endelig salgssum afhænger af hvordan de igangværende projekter i selskabet på salgstidspunktet ender. Reguleringen til denne salgssum kan ikke måles pålideligt på nuværende tidspunkt, hvorfor indtægten heraf, indtægtsføres når betalingen modtages.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkautionen overfor tredjemand, som er maximeret til 3 mio. DKK.

Selskabet har udstedt en tilbagetrædelseserklæring overfor et af sin datterselskaber, hvor selskabet træder tilbage overfor øvrige kreditorer.

Selskabet har ultimo 2022 givet tilsagn til investeringsfonde, for i alt 9.394 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.