



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

PROJEKT STAE APS
FØLFODVEJ 1, 9310 VODSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2023

Søren Fjorback

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Projekt Stae ApS Følfodvej 1 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 38 06 69 86 Stiftet: 6. oktober 2016 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Søren Fjorback
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 53 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet Vingaardshus Vingårdsgade 22 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 30. juni 2023 for Projekt Stae 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 21. december 2023

Direktion:

Søren Fjorback

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Projekt Stae ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Projekt Stae ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel og investering i fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet er indregnet tilgodehavende hos associeret selskab med 11.712 tkr. Der er en usikkerhed relateret til værdiansættelsen heraf, da der er usikkerhed om det associerede selskabs fremtidige resultater og betalingsevne. Det er ledelsens forventning, at der vil være tilstrækkelig fremtidig indtjening i det associerede selskab, således det associerede selskab vil være i stand til at tilbagebetale det fulde tilgodehavende i løbet af de kommende år. Forudsætningen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 1.464 tkr. Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer igangsat flere tiltag til forbedring af selskabets fremtidige indtjening, hvorved egenkapitalen forventes reetableret i de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOTAB		-132.427	-100.410
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger.....		-2.019.396	0
DRIFTSRESULTAT		-2.151.823	-100.410
Andre finansielle indtægter.....		523.540	452.830
Andre finansielle omkostninger.....	1	-4.042	-166.828
RESULTAT FØR SKAT		-1.632.325	185.592
Skat af årets resultat.....	2	168.275	-5.550
ÅRETS RESULTAT		-1.464.050	180.042
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.464.050	180.042
I ALT		-1.464.050	180.042

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.800.000	1.800.000
Varebeholdninger.....		1.800.000	1.800.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		11.711.974	12.867.830
Udskudte skatteaktiver.....		171.097	40.721
Andre tilgodehavender.....		3.877	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		37.899	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	89.092
Tilgodehavender.....	3	11.924.847	12.997.643
Likvide beholdninger.....		86.899	868.031
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.811.746	15.665.674
AKTIVER.....		13.811.746	15.665.674
PASSIVER			
Anpartskapital.....		51.000	51.000
Overført overskud.....		-1.609.286	-145.236
EGENKAPITAL.....		-1.558.286	-94.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.125	6.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		15.353.907	0
Anden gæld.....		0	15.753.910
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.370.032	15.759.910
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.370.032	15.759.910
PASSIVER.....		13.811.746	15.665.674
Eventualposter mv.	4		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling/going concern	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	51.000	-145.236	-94.236
Forslag til resultatdisponering.....		-1.464.050	-1.464.050
Egenkapital 30. juni 2023.....	51.000	-1.609.286	-1.558.286

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.042	166.828	
	4.042	166.828	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-37.899	0	
Regulering af udskudt skat.....	-130.376	5.550	
	-168.275	5.550	
	2023 kr.	2022 kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			3
Udskudte skatteaktiver.....	171.097	46.271	
	171.097	46.271	
Eventualposter mv.			4
Eventualaktiver			
Værdien af ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør 191 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SF NEWCO AF 11. JUNI 2012 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling/going concern			5
I årsregnskabet er indregnet tilgodehavende hos associeret selskab med 11.712 tkr. Der er en usikkerhed relateret til værdiansættelsen heraf, da der er usikkerhed om det associerede selskabs fremtidige resultater og betalingsevne. Det er ledelsens forventning, at der vil være tilstrækkelig fremtidig indtjening i det associerede selskab, således det associerede selskab vil være i stand til at tilbagebetale det fulde tilgodehavende i løbet af de kommende år. Forudsætningen er behæftet med væsentlig usikkerhed.			
	2022/23	2021/22	
Medarbejderforhold			6
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Projekt Stae ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.