

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Sten Grå Holding af 2017 IVS

**Holsteinsgade 57, 1. tv.
2100 København Ø**

CVR-nr. 38 95 58 45

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. oktober 2020

Sara Bastholm Roy-Bonde
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2019/20	8
Balance pr. 31. maj 2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sten Grå Holding af 2017 IVS Holsteinsgade 57, 1. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 95 58 45
	Stiftelsesdato: 9. september 2017
	Regnskabsperiode: 1. juni 2019 - 31. maj 2020
Direktion	Sara Bastholm Roy-Bonde, administrerende direktør Nicolas Bastholm Roy-Bonde
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Sten Grå Holding af 2017 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. oktober 2020

Direktion

Sara Bastholm Roy-Bonde
administrerende direktør

Nicolas Bastholm Roy-Bonde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Sten Grå Holding af 2017 IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sten Grå Holding af 2017 IVS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 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 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.

Helsingør, den 30. oktober 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at være holdingselskab for datterselskaber og hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 54.949 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 148.012 kr. pr. 31. maj 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sten Grå Holding af 2017 IVS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Sten Grå Holding af 2017 IVS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-3.875	-4.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		58.169	77.520
Finansielle omkostninger		-197	0
Ordinært resultat før skat		54.097	73.520
Skat af årets resultat	1	852	880
ÅRETS RESULTAT		54.949	74.400
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		58.170	77.520
Overført resultat		-3.221	-3.120
		54.949	74.400

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. MAJ 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		157.268	99.099
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	157.268	99.099
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		157.268	99.099
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		141.028	145.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		47.014	30.272
Tilgodehavender i alt		188.042	175.272
Likvide beholdninger		2	9.002
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		188.044	184.274
AKTIVER I ALT			
		345.312	283.373
PASSIVER			
Selskabskapital		2	2
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		157.267	99.097
Overført resultat		-9.257	-6.036
EGENKAPITAL I ALT		148.012	93.063
Skyldig selskabsskat		15.890	21.516
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.890	21.516
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		155.890	157.750
Skyldig selskabsskat		21.516	7.040
Anden gæld		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		181.410	168.794
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		197.300	190.310
PASSIVER I ALT			
		345.312	283.373
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Selskabskapital:		
Primo	2	2
Ultimo i alt	2	2
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	99.097	21.577
Tilgang	58.170	77.520
Ultimo	157.267	99.097
Overført resultat:		
Primo	-6.036	-2.916
Afgang	-3.221	-3.120
Ultimo i alt	-9.257	-6.036
Egenkapital i alt	148.012	93.063

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-852	-880
Skat af årets resultat	-852	-880
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	2	2
Kostpris, ultimo	2	2
Opskrivninger, primo	99.097	21.577
Årets resultat vedrørende kapitalandele	58.169	77.520
Opskrivninger, ultimo	157.266	99.097
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	157.268	99.099
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Kostpris, primo	2	2
Kostpris, ultimo	2	2
Af- og nedskrivninger, primo	-2	-2
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2	-2
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
3. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 38 80 25 26		
Virksomhedens navn: marque.world IVS		
Virksomhedens hjemsted: København		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	157.268	99.099
Årets resultat	58.169	77.520
Associeret virksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.: 39 05 25 04		
Virksomhedens navn: miheroo IVS		
Virksomhedens hjemsted: København		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	-215.090	-214.160
Årets resultat	930	-110.639

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 37.406 kr. pr. 31. maj 2020. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PEÑNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør og dirigent

På vegne af: Sten Grå Holding af 2017 IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-020653085002

IP: 185.107.xxx.xxx

2020-10-30 12:36:22Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Sten Grå Holding af 2017 IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-318601169430

IP: 185.107.xxx.xxx

2020-11-01 21:56:57Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-11-02 08:52:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ITZUV-7GNEP-ECMNE-TQJWK-Y0YDF-QZ5CO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>