

Stake Holding ApS

CVR-nr. 40 32 01 48

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2022
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 8 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse 31. december	10
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Stake Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. juli 2023

Direktion

Finn Henry Krusholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stake Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stake Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 31. juli 2023
Revisionsfirmaet Ole Hansen,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 17 24 64 96

Ole Hansen
statsautoriseret revisor
mne6568

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stake Holding ApS
c/o ATINA Regnskab & Revision ApS
Ny Adelgade 5A, 3. tv.
1104 København K

CVR-nr.: 40 32 01 48

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

Finn Henry Krusholm

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Hansen,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Industrivej 3
B-2072
3905 Nuussuaq

Bank

Danske Bank
Holmens Kanal afdeling
Holmens Kanal 2
1092 København K.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er investering og handel med fast ejendom samt al anden virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er som forventet.

Selskabets indtægtsstrømme og dermed finansiering af porteføljeaktiviteterne genereres i al væsentlighed fra konsulentindtægter.

Kapitaltab

Selskabet har kapitaltab og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet trods kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2023.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter statustidspunktet forekommet hændelser, der kræver særskilt omtale.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		200.157	928.916
Resultat før finansielle poster		200.157	928.916
Finansielle indtægter	2	1.821.916	3.103.556
Finansielle omkostninger		-1.289.292	-86.264
Resultat før skat		732.781	3.946.208
Skat af årets resultat	3	-84.612	-227.964
Årets resultat		648.169	3.718.244
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført resultat		648.169	3.718.244
I alt		648.169	3.718.244

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		304.650	243.650
Finansielle anlægsaktiver	4	304.650	243.650
Deposita		147.500	73.650
Kunst		285.840	198.840
Materielle anlægsaktiver		433.340	272.490
Anlægsaktiver i alt		737.990	516.140
Tilgodehavender fra salg		760.000	258.884
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.863.622	3.052.957
Andre tilgodehavender		349.971	342.682
Tilgodehavender		5.973.593	3.654.523
Likvide beholdninger		2.566.438	496.556
Omsætningsaktiver		8.540.031	4.151.079
Aktiver		9.278.021	4.667.219

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.138.391	1.113.440
Egenkapital		-1.088.391	1.163.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.381	161.191
Mellemregning anpartshaver		326.591	93.384
Skyldig selskabsskat		88.335	237.766
Skyldig sambeskatningsbidrag		867.366	629.599
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.379.734	1.400.856
Anden gæld		3.653.005	980.983
Kortfristede gældsforpligtelser		10.366.412	3.503.779
Gældsforpligtelser		10.366.412	3.503.779
Passiver		9.278.021	4.667.219
Personaleomkostninger	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse 31. december

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	50.000	1.113.440	0	1.163.440
Ekstraordinært udbytte	0	-2.900.000	0	-2.900.000
Årets resultat	0	648.169	0	648.169
Egenkapital ultimo	50.000	-1.138.391	0	-1.088.391

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger indgår i bruttofortjenesten.		
Gennemsnitlige antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	54.336
Renter, lån Julius Wilder	2.780	182
Avance ved salg aktier	0	509.000
Udbytte fra Lead Holding ApS	1.658.160	2.484.000
Renter, tilknyttede virksomheder	160.976	56.038
	<u>1.821.916</u>	<u>3.103.556</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	84.612	227.964
Regulering af skat tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skat i alt	<u>84.612</u>	<u>227.964</u>
Der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat udgift	<u>84.612</u>	<u>227.964</u>
	<u>84.612</u>	<u>227.964</u>
Betalte skatter i året udgør	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Øvrige finansielle anlægsaktiver <u>DKK</u>
Kostpris primo	243.650
Årets tilgang	61.000
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>304.650</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i perioden	0
Tilbageførsel opskrivninger	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Periodens af- og nedskrivninger	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>
	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>304.650</u>

Dattervirksomhed: Lead Holding ApS, 94% ejerandel.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution for DKK 250.000 over for Apps People A/S gæld til BankNordik.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2009 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Grundlag

Finn Henry Krusholm
Artillerivej 98C 6. tv.
2300 København S

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende 100% af stemmerne og selskabskapitalen:

Finn Henry Krusholm
Artillerivej 98C 6. tv.
2300 København S

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Stake Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionskriteriet). Fra nettoomsætningen fragår eventuelle omkostninger til underleverandører. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Direkte omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles til dagsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Anlægsaktiver (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Investeringsjendomme	Afskrives ikke

Nyeanskaffelser af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles i balancen til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.