

Stjernholm Owner ApS

**Vindingsvej 14
8700 Horsens**

CVR-nr. 40 35 82 34

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2023

Jesper Stjernholm Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Stjernholm Owner 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. juli 2023

Direktion

Jesper Stjernholm Olesen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stjernholm Owner ApS
Vindingsvej 14
8700 Horsens

CVR-nr.: 40 35 82 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Horsens

Direktion

Jesper Stjernholm Olesen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 46.101, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 44.808.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjernholm Owner ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab 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 underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Stjernholm Owner ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Stjernholm Owner ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		(6.251)	(7.261)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(28.000)</u>	<u>(28.000)</u>
Resultat før finansielle poster		(34.251)	(35.261)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(9.215)	(169.934)
Finansielle omkostninger	1	<u>(106)</u>	<u>(152)</u>
Resultat før skat		(43.572)	(205.347)
Skat af årets resultat	2	<u>(2.529)</u>	<u>4.100</u>
Årets resultat		<u>(46.101)</u>	<u>(201.247)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(9.215)	(169.934)
Overført resultat		<u>(36.886)</u>	<u>(31.313)</u>
		<u>(46.101)</u>	<u>(201.247)</u>

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>46.667</u>	<u>74.667</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>46.667</u>	<u>74.667</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>114.529</u>	<u>123.744</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>114.529</u>	<u>123.744</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>161.196</u>	<u>198.411</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.020	85.746
Udskudt skatteaktiv		0	2.529
Selskabsskat		0	6.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>59.620</u>
Tilgodehavender		<u>109.020</u>	<u>153.895</u>
Likvide beholdninger		<u>11.955</u>	<u>14.562</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>120.975</u>	<u>168.457</u>
Aktiver i alt		<u><u>282.171</u></u>	<u><u>366.868</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		64.529	73.744
Overført resultat		<u>(59.721)</u>	<u>(22.835)</u>
Egenkapital	5	<u>44.808</u>	<u>90.909</u>
Anden gæld		<u>237.363</u>	<u>275.959</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>237.363</u>	<u>275.959</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>237.363</u>	<u>275.959</u>
Passiver i alt		<u>282.171</u>	<u>366.868</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	73.744	(22.835)	90.909
Årets resultat	0	(9.215)	(36.886)	(46.101)
Egenkapital 31. december 2022	40.000	64.529	(59.721)	44.808

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>106</u>	<u>152</u>
	<u>106</u>	<u>152</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	2.529	(7.791)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>3.691</u>
	<u>2.529</u>	<u>(4.100)</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022		<u>140.000</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		65.333
Årets afskrivninger		<u>28.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>93.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>46.667</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	73.744	243.678
Årets resultat	<u>(9.215)</u>	<u>(169.934)</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>64.529</u>	<u>73.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>114.529</u></u>	<u><u>123.744</u></u>

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2022	40.000	40.000	10	10
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.990</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>10</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem.