

SteCaO ApS

Rørgårdsvej 1, 7470 Karup J
CVR-nr. 41 56 92 20

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.06.23

Mikkel Munch Christensen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 18 |

Selskabet

SteCaO ApS
Rørgårdsvej 1
7470 Karup J
Hjemsted: Karup J
CVR-nr.: 41 56 92 20
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Steen Simonsen

Bestyrelse

Henrik Schønfeldt, formand
Steen Simonsen
Mikkel Munch Christensen
Leon Kildbane

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for SteCaO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 16. maj 2023

Direktionen

Steen Simonsen

Bestyrelsen

Henrik Schønfeldt
Formand

Steen Simonsen

Mikkel Munch Christensen

Leon Kildbane

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SteCaO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SteCaO ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 selskabet, 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.

Viborg, den 16. maj 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne26713

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med procesrådgivning indenfor fødevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 105.496 mod DKK -18.931 for tiden 07.08.20 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 376.565.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2022 | 07.08.20 |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|
| | | DKK | 31.12.21 |
| | | | DKK |
| | Bruttofortjeneste | 2.102.109 | 2.036.021 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.997.844 | -2.038.486 |
| | Resultat af primær drift | 104.265 | -2.465 |
| | Finansielle omkostninger | -14.913 | -17.828 |
| | Resultat før skat | 89.352 | -20.293 |
| | Skat af årets resultat | 16.144 | 1.362 |
| | Årets resultat | 105.496 | -18.931 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 105.496 | -18.931 |
| | I alt | 105.496 | -18.931 |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 555.899 | 0 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | 0 | 302.706 |
| 2 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 555.899 | 302.706 |
| | Anlægsaktiver i alt | 555.899 | 302.706 |
| 3 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 50.582 | 384.598 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 411.055 | 133.288 |
| | Udskudt skatteaktiv | 17.506 | 1.362 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 58.040 |
| | Tilgodehavender i alt | 479.143 | 577.288 |
| | Likvide beholdninger | 390.840 | 1.401.399 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 869.983 | 1.978.687 |
| | Aktiver i alt | 1.425.882 | 2.281.393 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|-----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 433.602 | 236.111 |
| | Overført resultat | -137.037 | -45.042 |
| | Egenkapital i alt | 376.565 | 271.069 |
| 4 | Andre hensatte forpligtelser | 0 | 23.628 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 23.628 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 9.664 | 23.156 |
| 3 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 190.772 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 512.883 | 1.136.337 |
| | Anden gæld | 335.998 | 827.203 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.049.317 | 1.986.696 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.049.317 | 1.986.696 |
| | Passiver i alt | 1.425.882 | 2.281.393 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Reserve for udviklingsomkostninger | Overført resultat |
|--|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 07.08.20 - 31.12.21 | | | |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 40.000 | 0 | 0 |
| Indbetaling af selskabskapital og overkurs | 0 | 0 | 210.000 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | 236.111 | -236.111 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -18.931 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 80.000 | 236.111 | -45.042 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 80.000 | 236.111 | -45.042 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | 197.491 | -197.491 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 105.496 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 80.000 | 433.602 | -137.037 |

07.08.20
2022 31.12.21
DKK DKK

1. Personalemkostninger

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.664.792 | 1.796.359 |
| Pensioner | 60.000 | 15.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.224 | 5.112 |
| Andre personalemkostninger | 262.828 | 222.015 |
| I alt | 1.997.844 | 2.038.486 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 3 |

2. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Færdiggjorte udviklings- projekter | Udviklingspro- jekter under udførelse |
|--|--|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 0 | 302.706 |
| Tilgang i året | 0 | 253.193 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | 555.899 | -555.899 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 555.899 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 555.899 | 0 |

Selskabets udviklingsprojekt består i udvikling af en spinner til brug i stivelsesindustrien. De aktiverede omkostninger består primært af lønomkostninger samt direkte henførbare omkostninger.

Fremtidige forbedringer vil blive aktiveret, hvor vedligeholdelse omkostningsføres i resultatopgørelsen løbende.

| | 31.12.22 DKK | 31.12.21 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
|--|-----------------|-----------------|

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | | |
|---|----------|-----------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 198.610 | 1.268.398 |
| Acontofaktureringer | -338.800 | -883.800 |

| | | |
|---|----------|---------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | -140.190 | 384.598 |
|---|----------|---------|

| | | |
|--|----------|---------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 50.582 | 384.598 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse | -190.772 | 0 |

| | | |
|-------|----------|---------|
| I alt | -140.190 | 384.598 |
|-------|----------|---------|

4. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

| | | |
|----------------------------|---|--------|
| Kortfristede forpligtelser | 0 | 23.628 |
|----------------------------|---|--------|

| | | |
|-------|---|--------|
| I alt | 0 | 23.628 |
|-------|---|--------|

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter vareforbrug, løn og gager og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet i kostprisen for egenfremstillede immaterielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 | 0 |

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres som værdien af medgåede materialer og direkte løn med fradrag af modtagne forudbetalinger på det enkelte igangværende arbejde. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reetableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.