Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Stubbæk af 23 Holding ApS

Lundsbjerg Industrivej 47
6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 25 51 71

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021

Mogens Bergendorff Olsen
dirigent

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Stubbæk af 23 Holding 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 6. december 2021

Direktion

Mogens Bergendorff Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Stubbæk af 23 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stubbæk af 23 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 6. december 2021

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 3.040.999, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 14.555.438.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stubbæk af 23 Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Investeringsejendomme indregnes til dagsværdi, der henvises til regnskabet for MB Ejendomme ApS, cvr-nr. 35 85 96 16 for en nærmere redegørelse herfor.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Stubbæk af 23 Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.332	-6.375
Bruttoresultat		**-7.332**	**-6.375**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.039.484	1.790.781
Finansielle indtægter	1	161.198	111.487
Finansielle omkostninger	2	-165.463	-81.114
Resultat før skat		**3.027.887**	**1.814.779**
Skat af årets resultat		13.112	60.816
Årets resultat		**3.040.999**	**1.875.595**
Foreslået udbytte		1.800.000	500.000
Ekstraordinært udbytte		3.758.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-660.517	-309.219
Overført resultat		-1.856.484	1.684.814
		3.040.999	**1.875.595**

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	23.380.240	15.140.756
Finansielle anlægsaktiver		**23.380.240**	**15.140.756**
Anlægsaktiver i alt		**23.380.240**	**15.140.756**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.920	6.919.044
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		710.937	672.254
Tilgodehavender		**772.857**	**7.591.298**
Likvide beholdninger		**258**	**1.258**
Omsætningsaktiver i alt		**773.115**	**7.592.556**
Aktiver i alt		**24.153.355**	**22.733.312**

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.304.744	11.965.261
Overført resultat		1.325.694	3.182.179
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.800.000	500.000
Egenkapital		**14.555.438**	**15.772.440**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.001	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.705.761	4.552.961
Selskabsskat		1.022.120	605.832
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.087	73.154
Anden gæld		3.863.948	1.723.925
Kortfristede gældsforpligtelser		**9.597.917**	**6.960.872**
Gældsforpligtelser i alt		**9.597.917**	**6.960.872**
Passiver i alt		**24.153.355**	**22.733.312**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	11.965.261	3.182.178	500.000	0	15.772.439
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	0	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-3.758.000	-3.758.000
Årets resultat	0	-660.517	-1.856.484	1.800.000	0	-717.001
Foreslået udbytte	0	0	0	0	3.758.000	3.758.000
Egenkapital 30. juni 2021	**125.000**	**11.304.744**	**1.325.694**	**1.800.000**	**0**	**14.555.438**

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	161.198	111.487
		161.198	**111.487**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	94.227	74.466
	Andre finansielle omkostninger	71.236	6.648
		165.463	**81.114**
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2020	1.075.496	1.075.496
	Tilgang i årets løb	9.300.000	0
	Kostpris 30. juni 2021	10.375.496	1.075.496
	Værdireguleringer 1. juli 2020	14.065.260	13.154.479
	Årets resultat	3.039.484	1.790.781
	Udbytte modtaget	-4.100.000	-880.000
	Værdireguleringer 30. juni 2021	13.004.744	14.065.260
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	**23.380.240**	**15.140.756**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jysk Fugt Og Skimmel Teknik ApS	Aabenraa	100%	3.317.928	1.708.140
MB Ejendomme ApS	Aabenraa	100%	20.032.277	1.336.813
Selskabet af 01.10.15 ApS	Aabenraa	100%	30.035	-5.469

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til pengeinstitut, der pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 15.000