



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 2021 til 30. juni 2022
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. december 2022

Mogens Bergendorff Olsen
dirigent

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 21. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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 21. december 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.657.674, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 14.413.112.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stubbæk af 23 Holding ApS for 2021/22 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 efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-6.632	-7.332
Bruttoresultat		-6.632	-7.332
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.052.896	3.039.484
Finansielle indtægter	1	4.277	161.198
Finansielle omkostninger	2	-487.390	-165.463
Resultat før skat		1.563.151	3.027.887
Skat af årets resultat		94.523	13.112
Årets resultat		1.657.674	3.040.999
Foreslået udbytte		114.400	1.800.000
Ekstraordinært udbytte		0	3.758.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		507.558	-660.517
Overført resultat		1.035.716	-1.856.484
		1.657.674	3.040.999

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	23.733.136	23.380.240
Finansielle anlægsaktiver		23.733.136	23.380.240
Anlægsaktiver i alt		23.733.136	23.380.240
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.607	61.920
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		753.720	710.937
Tilgodehavender		803.327	772.857
Likvide beholdninger		0	258
Omsætningsaktiver i alt		803.327	773.115
Aktiver i alt		24.536.463	24.153.355

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.812.302	11.304.744
Overført resultat		2.361.410	1.325.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	1.800.000
Egenkapital		14.413.112	14.555.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.741.615	4.705.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		980.507	657.552
Selskabsskat		973.854	1.022.120
Skyldigt sambeskatningsbidrag		87.699	1.087
Anden gæld		334.676	3.206.396
Kortfristede gældsforpligtelser		10.123.351	9.597.917
Gældsforpligtelser i alt		10.123.351	9.597.917
Passiver i alt		24.536.463	24.153.355

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	11.304.744	1.325.694	1.800.000	14.555.438
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Årets resultat	0	507.558	1.035.716	114.400	1.657.674
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	11.812.302	2.361.410	114.400	14.413.112

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.277	161.198
	4.277	161.198
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	124.815	94.227
Andre finansielle omkostninger	362.575	71.236
	487.390	165.463
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	1.075.496	1.075.496
Tilgang i årets løb	9.300.000	9.300.000
Kostpris 30. juni 2022	10.375.496	10.375.496
Værdireguleringer 1. juli 2021	13.004.744	14.065.260
Årets resultat	2.052.896	3.039.484
Udbytte modtaget	-1.700.000	-4.100.000
Værdireguleringer 30. juni 2022	13.357.640	13.004.744
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	23.733.136	23.380.240

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jysk Fugt Og Skimmel				
Teknik ApS	Aabenraa	100%	4.149.047	2.531.118
MB Ejendomme ApS	Aabenraa	100%	19.558.348	-473.927
Bar´ En Enkelt ApS	Aabenraa	100%	25.740	-4.295

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 2022 udgør t.kr. 10.536.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Stubbæk af 23 Holding ApS har efter regnskabsårets udløb optaget lån hos pengeinstitut, hvor nom. kr. 50.000 af anparterne i MB Ejendomme ApS samt nom. Kr. 50.000 af anparterne i Jysk Fugt Og Skimmel Teknik ApS er pantsat til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse overfor pengeinstituttet. Den regnskabsmæssige værdi af de efter regnskabsårets udløb pantsatte kapitalandele udgør pr. 30. juni 2022 23,7 mio. kr

Mogens Bergendorff Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Bergendorff Olsen

Direktør

ID: cf50586b-2b42-464d-b612-bc2780840ce1

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 13:12:54

Underskrevet med MitID



Lars Duisberg Jørgensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

ID: 80046972

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 13:14:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

Mogens Bergendorff Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Bergendorff Olsen

Dirigent

ID: cf50586b-2b42-464d-b612-bc2780840ce1

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 13:16:42

Underskrevet med MitID

