

**Sterna Holding ApS
Gernersgade 36
1319 København K**

CVR-nr.: 36 73 48 84

Årsrapport 2023 (5. regnskabsår)

(1/1 2023 – 31/12 2023)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. april 2024.

Dirigent

Hanspeter Lund Warburg Brokhattingen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultat- og totalindkomstopgørelse 2023 for koncernen	10
Balance pr. 31.12.2023 for koncernen	11
Egenkapitalopgørelse 2023 for koncernen	12
Noter for koncernen	13
Resultat- og totalindkomstopgørelse 2023 for moderselskabet	23
Balance pr. 31.12.2023 for moderselskabet	24
Egenkapitalopgørelse 2023 for moderselskabet	25
Noter for moderselskabet	26

Selskabsoplysninger

Selskab

Sterna Holding ApS

Gernersgade 36

1319 København K

CVR-nr.: 36734884

Hjemstedskommune: København K

Direktion

Hanspeter Lund Brokhattingen, direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sterna Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav, herunder lov om fondsmæglerselskaber og investeringservice og-aktiviteter og bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl. samt udstedte vejledninger fra Finanstilsynet.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet for koncernen og moderselskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og moderselskabets aktiviteter og økonomiske forhold, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som koncernen og moderselskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. april 2024

Direktion

Hanspeter Lund Brokhattingen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sterna Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sterna Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, totalindkomstopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger i virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion og koncernregnskabet.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. april 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Grynderup Kiær Steffensen
Statsautoriseret revisor
mne44143

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed ved investering i danske og udenlandske selskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for koncernen andrager 94.618 kr. mod -425.448 kr. i 2022. Moderselskabets resultat andrager 149.998 kr. mod -425.448 kr. for 2022.

Årets resultat for koncernen og moderselskabet vurderes at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling og andre udsagn om fremtiden

For regnskabsåret 2024 forventer ledelsen at realisere et positivt resultat i niveauet 100.000 - 200.000 kr.

Videnressourcer

Koncernens forretningsgrundlag er baseret på formueforvaltning. Dette stiller særlige krav til medarbejdernes kompetencer og specialviden indenfor blandt andet investeringsstrategi, investeringsrådgivning og compliance.

Koncernen arbejder derfor løbende med at vedligeholde og opkvalificere medarbejdernes videnressourcer.

Særlige risici

Det er ledelsens vurdering, at der ikke tilknyttet særlige risici ved aflæggelsen af årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2023.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Ingen væsentlige aktiviteter.

Filialer i udlandet

Selskabet har ikke nogen filialer i udlandet.

Ledelsesberetning (fortsat)

Ledelsen

Vederlag til direktion og bestyrelse fremgår af selskabets hjemmeside: www.sternacap.com

Underrepræsenterede køn

Øvrige ledelsesniveauer

Antal medlemmer:

1

Andel af det underrepræsenterede køn:

-

Selskabet er undtaget fra pligten til at opstille måltal og udarbejde en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn for øvrige ledelsesniveauer, som følge af at de i det seneste regnskabsår har beskæftiget færre end 50 medarbejdere.

Direktionens ledelseshverv

Direktør Hanspeter Lund Brokhattingen

Bestyrelsesmedlem i:

- Quadrata Ejendomsinvest A/S

Direktionens forslag til udbytte

Der udbetales ikke udbytte for regnskabsåret 2023.

Resultat- og totalindkomstopgørelse for koncernen

Resultatopgørelse	Noter	2023	2022
Renteindtægter	4	57.459	0
Renteudgifter	5	5.711	72.699
Netto renteindtægter		51.748	-72.699
Gebyrer og provisionsindtægter	6, 7	2.912.395	0
Afgivne gebyrer og provisionsudgifter		45.196	0
Netto rente- og gebyrindtægter	6, 7	2.918.947	-72.699
Udgifter til personale og administration	8	2.806.069	352.749
Resultat før skat		112.878	-425.448
Skat	9	18.260	0
Årets resultat og anden totalindkomst		94.618	-425.448
Fordeles på			
Moderselskabets andel af resultatet		149.998	-425.448
Minoritetsinteresser andel af resultatet		-55.380	0
Årets resultat og anden totalindkomst		94.618	-425.448

Balance pr. 31.12.2023 for koncernen

Aktiver	Noter	2023	2022
Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	10	3.089.375	884.034
Aktier mv.		742.937	742.937
Andre aktiver	11	242.128	0
Periodeafgrænsningsposter		76.147	0
Aktiver i alt		4.150.587	1.626.971
Passiver		2023	2022
Gæld til kreditinstitutter og centralbanker		250	0
Andre passiver		1.042.894	946.870
Gæld i alt		1.043.144	946.870
Anpartskapital	12	165.572	50.001
Overkurs ved emission		1.334.429	0
Overført overskud eller underskud		780.098	630.100
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		2.280.099	680.101
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		827.344	0
Egenkapital i alt		3.107.443	680.101
Passiver i alt		4.150.587	0
Øvrige noter	1-3, 13-16		

Egenkapitalopgørelse for koncernen 2023

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Egenkapital 01.01.2023	50.001	0	630.100
Kapitalforhøjelse	115.571	1.334.429	0
Køb af andele	0	0	0
Årets resultat	0	0	149.998
Egenkapital 31.12.2023	165.572	1.334.429	780.098

(fortsat)	Egenkapital tilhør- ende modervirksomhed	Egenkapital tilhør- ende minoritetsinteresser	Egenkapital I alt
Egenkapital 01.01.2023	680.101	0	680.101
Kapitalforhøjelse	1.450.000	0	1.450.000
Køb af andele	0	882.724	882.724
Årets resultat	149.998	-55.380	103.550
Egenkapital 31.12.2023	2.280.099	827.344	3.107.443

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Egenkapital 01.01.2022	50.001	0	1.055.548
Årets resultat	0	0	-425.448
Egenkapital 31.12.2022	50.001	0	680.101

(fortsat)	Egenkapital tilhør- ende modervirksomhed	Egenkapital tilhør- ende minoritetsinteresser	Egenkapital I alt
Egenkapital 01.01.2022	1.105.549	0	1.105.549
Årets resultat	-425.448	0	-425.448
Egenkapital 31.12.2022	680.101	0	680.101

Noter for koncernen

Noteoversigt

1. Anvendt regnskabspraksis
2. Kapitalforhold og solvens
3. Nøgletaloversigt
4. Renteindtægter
5. Renteudgifter
6. Nettorente- og gebyrindtægter fordelt på aktivitetsområder
7. Nettorente- og gebyrindtægter fordelt på geografiske områder
8. Udgifter til personale og administration
9. Skat af årets resultat
10. Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid
11. Andre aktiver
12. Anpartskapital
13. Finansielle risici og politikker og mål for styringen af finansielle risici
14. Eventualforpligtelser
15. Nærtstående parter
16. Aktionærforhold

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter herunder bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl. (Regnskabsbekendtgørelsen)

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til årsrapporten for 2022. Selskabet er overgået fra at aflægge regnskab efter årsregnskabsloven til lov om fondsmæglerselskaber og investeringsservice og -aktiviteter herunder bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl. Ændringen af regnskabspraksis er foretaget, da der er givet tilladelse af Finanstilsynet til at udøve fondsmæglervirksomhed for den tilknyttede virksomhed Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S.

Ændringen i regnskabspraksis har ikke nogen resultat- eller egenkapitaleffekt i hverken tidligere eller indeværende regnskabsår.

Årsregnskabet præsenteres i danske kroner.

Ændring i den effektive selskabsskatteprocent

I 2023 er der sket ændringer til selskabsskatteprocenten som følge af øget samfundsbidrag for finansielle selskaber, jf. Selskabsskatteovens § 17A. Der er som følge heraf indført en faktorforhøjelse, der indebærer, at beskatningen af finansielle selskaber i forhold til det nuværende niveau stiger med 3,2 procentpoint i 2023 fra 22,0 % til 25,2 %.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan opgøres pålideligt.

Ved første indregning opgøres aktiver og forpligtelser til dagsværdi. Dog måles immaterielle og materielle aktiver på tidspunktet for første indregning til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I resultat- og totalindkomstopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Sterna Holding ApS og datterselskabet Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaberne for Sterna Holding ApS og datterselskabet nævnt ovenfor. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger og interne mellemværender samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens lukkekurs for valutaen. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som kursreguleringer.

Resultatopgørelsen

Renter, gebyrer og provisioner

Renteindtægter og renteudgifter indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører. Provisioner og gebyrer vedrørende ydelser, som ydes over en periode, for eksempel honorarer for kapitalforvaltning, periodiseres over perioden. Honorarer for at gennemføre en given transaktion, for eksempel kurtag og depotgebyrer, indtægts-/omkostningsføres, når transaktionen er gennemført.

Udgifter til personale og administration

Udgifter til personale omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondsmæglerselskabets personale. Omkostninger til ydelser og goder til ansatte indregnes i takt med de ansattes præstation af de arbejdsydelser, der giver ret til de pågældende ydelser og goder.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultat- og totalindkomstopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i anden totalindkomst og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer henholdsvis i anden totalindkomst og direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt acontoskat.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og –regler.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Moderselskabet er sambeskattet med alle danske virksomheder, hvor der udøves bestemmende indflydelse. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender hos og gæld til kreditinstitutter og centralbanker

Tilgodehavender hos og gæld til kreditinstitutter og centralbanker omfatter tilgodehavender hos og gæld til kreditinstitutter samt tidsindsud i centralbanker.

Tilgodehavender måles til dagsværdi.

Aktier m.v.

Aktier m.v. vedrører unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

Andre aktiver

Andre aktiver omfatter øvrige aktiver, der ikke hører til under andre aktivposter. Posten omfatter indtægter, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning. Regnskabsposten måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Andre aktiver vurderes for nedskrivningsbehov, når der er indikation for værdiforringelse, og der nedskrives til genindvindingsværdien.

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre passiver

Andre passiver omfatter øvrige passiver, der ikke hører til under andre passivposter. Posten omfatter udgifter, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning, herunder skyldige renter. Regnskabsposten måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Nøgletal

Nøgletal er opstillet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens krav herom, samt i henhold til Den Danske Finansanalytikerforenings vejledninger.

2. Kapitalforhold og solvens	2023	2022
Kernekapital		
Egenkapital	3.107.433	680.101
Egentlig kernekapital og kapitalgrundlag	3.107.433	680.101
Nøgletal*		
Egentlig kernekapitalprocent	211,82%	-
Kernekapitalprocent	211,82%	-
Kernekapitalprocent	211,82%	-

*Første regnskabsår (2022) for koncernen havde ikke aktivitet som et normalt år. Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S har fået tilladelse af Finanstilsynet i 2023 til at drive fondsmæglervirksomhed, hvorfor der ikke er angivet sammenligningsnøgletal.

3. Nøgletalsoversigt*	2023	2022
Resultatopgørelse		
Netto rente- og gebyrindtægter	2.918.947	-72.699
Udgifter til personale og administration	2.806.069	352.749
Årets resultat	149.998	-425.448
Balance		
Egenkapital	3.107.443	680.101
Aktiver i alt	4.150.587	1.626.971
Nøgletal		
Kapitalgrundlag i forhold til minimumskapitalkrav**	211,82%	-
Kapitalprocent**	211,82%	-
Kernekapitalprocent**	211,82%	-
Egenkapitalforrentning før skat	5,96%	-62,56%
Egenkapitalforrentning efter skat	5,00%	-62,56%
Indtjening pr. omkostningskrone	1,04	0

*Det er koncernens andet regnskabsår. Nøgletallene er derfor kun angivet for 2022-2023. Aktiviteten i første regnskabsår (2022) var ikke som et normalt år, hvorfor 2022 ikke er direkte sammenlignelige med den øvrige periode.

** Første regnskabsår (2022) for koncernen havde ikke aktivitet som et normalt år. Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S har fået tilladelse af Finanstilsynet i 2023 til at drive fondsmæglervirksomhed, hvorfor der ikke er angivet sammenligningsnøgletal.

4. Renteindtægter	2023	2022
Kreditinstitutter og centralbanker	57.206	0
Øvrige renteindtægter	253	0
Renteindtægter i alt	57.459	0

5. Renteudgifter	2023	2022
Kreditinstitutter og centralbanker	0	701
Øvrige renteudgifter	5.711	71.998
Renteudgifter i alt	5.711	701

6. Nettorente- og gebyrindtægter fordelt på aktivitetsområder

Fondsmæglerselskabet har ikke fordelt nettorente- og gebyrindtægter på aktivitetsområder, idet det er vurderet, at der ikke er væsentlige afvigelser mellem fondsmæglerselskabets aktiviteter. Der gives derfor ikke segmentoplysninger.

7. Nettorente- og gebyrindtægter fordelt på geografiske områder

	2023	2022
Danmark	431.780	-72.699
Udland	2.487.167	0
Nettorente og gebyrindtægter i alt	2.918.947	-72.699

8. Udgifter til Personale og administration	2023	2022
Personaleudgifter	1.744.157	0
Øvrige administrationsudgifter	1.061.912	352.749
Udgifter til personale og administration i alt	2.806.069	352.749

Personaleudgifter	2023	2022
Løn	1.463.949	0
Pension	50.286	0
Andre udgifter til social sikring	10.025	0
Afgifter beregnet på grundlag af personaleantallet efter lønsummen	219.897	0
Personaleudgifter i alt	1.744.157	0

Det gennemsnitlige antal beskæftigede omregnet til heltidsbeskæftigede	3	0
--	---	---

Koncernen har vurderet, at der ud over selskabernes direktør og bestyrelse ikke er øvrige medarbejdere ansat med indflydelse på risikoprofilen. Vederlaget for direktionen og bestyrelsen er specificeret på fondsmæglerselskabets hjemmeside: www.sternacap.com

Revisionshonorar (inkl. moms)	2023	2022
Lovpligtig revision af årsregnskabet	93.125	9.375
Andre erklæringer med sikkerhed	9.375	0
Andre ydelser	97.500	32.500
Samlet honorar til de generalforsamlingsvalgte revisionsvirksomheder, der udfører den lovpligtige revision	200.000	18.500

9. Skat af årets resultat	2023	2022
Aktuel skat	18.260	0
Ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	18.260	0

Selskabsskatteprocent	22,0%	22,0%
Ikke skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter	-30,8%	0,0%
Fordeling af underskud i sambeskatningskredsen	21,7%	0,0%
Faktorforhøjelse	3,2%	0,0%
Underskud til fremførsel	0,0%	-22,0%
Effektiv skattesats	16,2%	0,0%

10. Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid	2023	2022
Tilgodehavender hos kreditinstitutter	3.089.375	884.034
I alt	3.089.375	884.034

11. Andre aktiver

Andre aktiver omfatter i al væsentlighed tilgodehavender vedrørende fee.

12. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 165.572 anparter á 1 kr.

Anparter er ikke opdelt i klasser.

13. Koncernens finansielle risici og politikker samt mål for styring af finansielle risici

Koncernen er eksponeret over for forskellige typer af risici. Formålet med koncernens politikker for risikostyring er at minimere de tab, der kan opstå som følge af menneskelige og maskinelle fejl.

Koncernen udvikler løbende sine værktøjer til identifikation og styring af de risici, som til dagligt påvirker selskabet. Bestyrelsen fastlægger de overordnede rammer og principper for risiko- og kapitalstyring og modtager løbende rapportering om udvikling i risici og udnyttelse af de tildelte risikorammer. Den daglige styring af risici foretages af direktionen.

Kreditrisiko

Koncernen foretager ikke udlån. Kreditrisikoen knytter sig hovedsageligt til kundernes betaling af kapitalforvaltningsgebyrer. Da kunderne pr. definition er formuende, anses kreditrisikoen for værende lav.

Markedsrisiko

Koncernens markedsrisiko styres via fastsatte limits for en lang række af risikomål. Opgørelse, overvågning og rapportering af markedsrisici sker på daglig basis.

Likviditetsrisiko

Koncernens likvide beredskab bliver styret ved at opretholde tilstrækkelige likvider. Det likvide beredskab fastlægges ud fra en målsætning om at sikre et tilstrækkeligt og stabilt likvidt beredskab.

Operationel risiko

Koncernen har, med henblik på at mindske tab som følge af operationelle risici, udarbejdet flere politikker, herunder politikker vedrørende it og forsikringsmæssig afdækning af risici samt it-beredskabsplan og beredskabsplan til håndtering af større driftsforstyrrelser.

14. Eventualforpligtelser

Koncernen har ingen eventualforpligtelser, herunder ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller lignende.

15. Nærtstående parter

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på koncernen:

Hanspeter Lund Brokhattingen

16. Aktionærforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital:

- Hanspeter Lund Brokhattingen

Resultat- og totalindkomstopgørelse for moderselskabet

Resultatopgørelse	Noter	2023	2022
Renteindtægter	2	134	0
Renteudgifter	3	5.305	71.998
Netto renteindtægter	4, 5	-5.171	-71.998
Udgifter til personale og administration	6	50.693	15.000
Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	190.022	-338.450
Resultat før skat		134.158	-425.448
Skat	8	-15.840	0
Årets resultat og anden totalindkomst		149.998	-425.448

Forslag til resultatdisponering

Overført til næste år		149.998	-425.448
Årets totalindkomst		149.998	-425.448

Balance pr. 31.12.2023 for moderselskabet

Aktiver	Noter	2023	2022
Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	9	11.178	430.533
Aktier mv.		742.937	742.937
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	2.252.243	61.550
Andre aktiver		34.100	360.000
Aktiver i alt		3.040.458	1.595.020

Passiver	2023	2022
Andre passiver	760.359	914.919
Gæld i alt	760.359	914.919

Anpartskapital	11	165.572	50.001
Overkurs ved emission		1.334.429	0
Overført overskud eller underskud		780.098	630.100
Egenkapital i alt		2.280.099	680.101

Passiver i alt		3.040.458	1.595.020
-----------------------	--	------------------	------------------

Øvrige noter **1, 12-14**

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet 2023

	Aktie- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01.01.2023	50.001	0	630.100	680.101
Kapitalforhøjelse	115.571	1.334.429	0	1.450.000
Årets resultat	0	0	149.998	149.998
Egenkapital 31.12.2023	165.572	1.334.429	780.097	2.280.099

	Aktie- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01.01.2022	50.001	0	1.055.548	1.105.549
Årets resultat	0	0	-425.448	-425.448
Egenkapital 31.12.2022	50.001	0	630.100	680.101

Noter for moderselskabet

Noteoversigt

1. Anvendt regnskabspraksis
2. Renteindtægter
3. Renteudgifter
4. Nettorenteindtægter fordelt på aktivitetsområder
5. Nettorenteindtægter fordelt på geografiske markeder
6. Udgifter til personale og administration
7. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
8. Skat af årets resultat
9. Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
11. Anpartskapital
12. Eventualforpligtelser
13. Nærtstående parter
14. Aktionærforhold

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for moderselskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fondsmæglerselskaber og investeringservice og -aktiviteter, herunder bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl.

Moderselskabets anvendte regnskabspraksis er identisk med koncernens anvendte regnskabspraksis. For en beskrivelse af anvendt regnskabspraksis og ændringer hertil, henvises til anvendt regnskabspraksis i koncernens noter.

Årsregnskabet præsenteres i danske kroner og er afrundet til nærmeste 1.000 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

En tilknyttet virksomhed er en virksomhed, hvor selskabet kan udøve bestemmende indflydelse. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til den forholdsmæssige andel af indre værdi på balancedagen.

I resultat- og totalopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under lovpligtige reserver i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overskrider kostprisen. Nedskrivningen indregnes og fradrages i eventuelle positive lovpligtige reserver, så længe der er reserve at modregne i.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til forholdsmæssig andel af indre værdi på balancedagen.

2. Renteindtægter	2023	2022
Kreditinstitutter og centralbanker	134	0
Øvrige renteindtægter	0	0
Renteindtægter i alt	134	0

3. Renteudgifter	2023	2022
Kreditinstitutter og centralbanker	0	0
Øvrige renteudgifter	5.305	71.998
Renteudgifter i alt	5.305	71.998

4. Nettorenteindtægter fordelt på aktivitetsområder

Selskabet har ikke fordelt nettorenteindtægter på aktivitetsområder, idet det er vurderet, at der ikke vurderet, at der ikke er væsentlige afvigelser mellem selskabets aktiviteter. Der gives derfor ikke segmentoplysninger.

5. Nettorenteindtægter fordelt på geografiske områder

	2023	2022
Danmark	-5.172	-71.998
Udland	0	0
Nettorente og gebyrindtægter i alt	-5.172	-71.998

6. Udgifter til Personale og administration	2023	2022
Personaleudgifter	0	0
Øvrige administrationsudgifter	50.693	15.000
Udgifter til personale og administration i alt	50.693	15.000

Selskabet har ingen ansatte.

Revisionshonorar (inkl. moms)	2023	2022
Lovpligtig revision af årsregnskabet	9.375	0
Andre erklæringer med sikkerhed	0	0
Andre ydelser	18.750	15.000
Samlet honorar til de generalforsamlingsvalgte revisionsvirksomheder, der udfører den lovpligtige revision	28.125	15.000

7. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2023	2022
Resultat tilknyttede virksomheder	190.022	-338.450
Udgifter til personale og administration i alt	190.022	-338.450

8. Skat af årets resultat	2023	2022
Aktuel skat	-15.840	0
Skat af årets resultat	-15.840	0

Selskabsskatteprocent	22,0%	22,0%
Ikke skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter	-28,4%	0,0%
Fordeling af underskud i sambeskatningskredsen	-5,4%	0,0%
Underskud til fremførsel	0,0%	-22,0%
Effektiv skattesats	-11,8%	0,0%

9. Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid anfordring	2023	2022
Tilgodehavender hos kreditinstitutter	11.178	430.533
I alt	11.178	430.533

10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskab:	Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S
Hjemsted:	København
Aktivitet:	Investeringsvirksomhed
Ejerandel:	73,13 %
Egenkapital:	3.079.587 kr.
Resultat:	134.643 kr.

11. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 165.572 anparter á 1 kr.

Anparter er ikke opdelt i klasser.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for Sterna Capital Partners Fondsmæglerselskab A/S, som indgår i sambeskatningskredsen.

13. Nærtstående parter

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på moderselskabet:

Hanspeter Lund Brokhattingen

14. Aktionærforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital:

- Hanspeter Lund Brokhattingen