

Stæhr Holding Kalundborg ApS
Kildeskoven 13
4400 Kalundborg

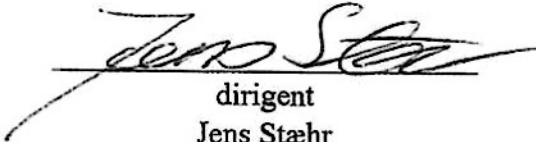
CVR-nr. 28 89 60 77

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 – 30. juni 2024

- Opstillet uden revision eller gennemgang

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 12 2024


dirigent
Jens Stæhr

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2023/24	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2023/24	8
Balance 30. juni 2024	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 for Stæhr Holding Kalundborg ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

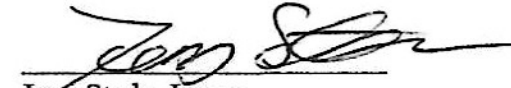
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 31. december 2024

Direktion:


Jens Stæhr Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stæhr Holding Kalundborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stæhr Holding Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenlille 31. december 2024

FN Revision

CVR-nr 29 74 77 92

MNE33781



Flemming Nielsen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stæhr Holding Kalundborg ApS
Kildeskoven 13
4400 Kalundborg
CVR-nr.: 28 89 60 77

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Jens Stæhr Jensen

Revisor

FN Revision
v/ Registreret revisor Flemming Nielsen
Saltofte Holme 14
4295 Stenlille

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at have udlejning af fast ejendom og eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 494, mod et underskud på tkr.101 sidst regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling har levet op til ledelsens forventninger, og betragtes derfor som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2024-25.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stæhr Holding Kalundborg ApS for perioden 1. juli 2023 – 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

i resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoindtægten ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen i takt med de perioder, som lejen vedrører.

Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til hjælpematerialer samt forbrug er indeholdt i årets køb.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	100 %

Nyanskaffelser under kr. 33.600 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af de associerede og tilknyttede virksomheders resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Andel af resultat i associerede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalinteresser i associerede og tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af de associerede og tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i de associerede virksomheder er opgjort på grundlag af årsrapporten for de associerede virksomheder aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Kapitalinteresser i associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender, samt kontante kassebeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
			tkr.
Bruttofortjeneste		58.487	147
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		303.265	-155
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		11.413	-45
Renteindtægter fra tilknyttede selskaber		17.570	17
Andre finansielle indtægter		57	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		309.502	0
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		29.577	12
Andre finansielle omkostninger		35.884	24
Resultat før skat		634.833	-73
Skat af årets resultat		140.707	28
Årets resultat		494.126	-101
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.413	-45
Overført til næste år		482.713	-56
		494.126	-101

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2024	2023
			tkr.
Grunde og bygninger		1.409.502	1.100
Materielle anlægsaktiver	2	1.409.502	1.100
		1.409.502	1.100
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder		372.554	69
Kapitalinteresser i associerede virksomheder		1.022.214	1.011
Finansielle anlægsaktiver		1.394.768	1.080
Anlægsaktiver		2.804.270	2.180
Andre tilgodehavender		13.000	0
Udskudt skat		0	68
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		47.261	351
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		65.770	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		125.208	7
Tilgodehavender		251.239	426
Likvide beholdninger		42.245	65
Omsætningsaktiver		293.484	491
Aktiver i alt		3.097.754	2.671

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2024	2023
			tkr.
Anpartskapital		126.000	126
Reserve for opskrivning		982.214	971
Overført resultat		981.302	498
Egenkapital	3	2.089.516	1.595
Realkredit		605.851	632
Langfristede gældsforpligtigelser	4	605.851	632
Kortfristet del af langfristet gæld		30.000	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.500	54
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	246
Skyldigt selskabsskat		191.834	36
Depositum		43.442	43
Gæld til selskabsdeltager		61.036	33
Anden gæld		22.575	-2
Kortfristede gældsforpligtigelser		402.387	444
Gældsforpligtigelser		1.008.238	1.076
Passiver i alt		3.097.754	2.671
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtigelser	6		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		tkr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. juli 2023		1.409.502
Årets tilgang		<u>0</u>
Anskaffelsespris 30. juni 2024		<u>1.409.502</u>
Opskrivninger 1. juli 2023		-309.502
Årets opskrivninger		<u>309.502</u>
Opskrivninger 30. juni 2024		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>1.409.502</u>

Noter

	2023/24	2022/23		
3 Egenkapital		tkr.		
Virksomhedskapital 1. juli 2023	126.000	126		
Virksomhedskapital 30. juni 2024	126.000	126		
Reserve for opskrivning				
Reserve for opskrivning				
Reserve 1. juli 2023	970.801	1.016		
Årets bevægelse	11.413	-45		
Reserve 30. juni 2024	982.214	971		
Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2023	498.589	554		
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	482.713	-56		
Overført resultat 30. juni 2024	981.302	498		
Egenkapital i alt	2.089.516	1.595		
4 Langfristede gældsforpligtigelser				
	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Realkredit	635.851	30.000	605.851	485.851
	635.851	30.000	605.851	485.851

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 635, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2024 udgør tkr. 1.410.

Til E/F Gentofte Parkgård er der tinglyst sikkerhed for kr. 20.000, pantet er givet i grund og bygninger, hvis bogførte værdi pr. 30.06.2024 udgør tkr. 1.410.

Til sikkerhed for datterselskabets mellemværende med Danske Bank, er der ydet selvskyldnerkaution.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Jens Stæhr ApS og Stæhr Ejendomme ApS. Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2024 tkr. 192. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller at tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.