Steffan Trie Holding ApS

Hørret Byvej 15A, C/O Steffan Trie Olsen, 8320 Mårslet

CVR-nr. 30 59 61 61

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2025.

Steffan Trie Stenholm Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Steffan Trie Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 20. marts 2025

Direktion

Steffan Trie Stenholm Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Steffan Trie Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steffan Trie Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 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 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 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

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 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.

Aarhus, den 20. marts 2025

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor
mne32221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steffan Trie Holding ApS Hørret Byvej 15A C/O Steffan Trie Olsen 8320 Mårslet	
	Telefon:	23424220
	E-mail:	bogholderi@gaardcafeen.dk
	CVR-nr.:	30 59 61 61
	Stiftet:	13. maj 2007
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Steffan Trie Stenholm Olsen	
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V	
Dattervirksomheder	ASAK ApS, Mårslet Gårdcafeen ApS, Mårslet	

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**15.580**	**-188.063**
2	Personaleomkostninger	-583.158	-611.111
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-32.027
	Andre driftsomkostninger	-66	0
	Driftsresultat	**-567.644**	**-831.201**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	207.099	38.770
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.679	36.269
	Andre finansielle indtægter	1.486.905	999.802
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-410.949	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-692	-2.209
	Resultat før skat	**760.398**	**241.431**
	Skat af årets resultat	-354.688	-48.883
	Årets resultat	**405.710**	**192.548**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	5.160.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	207.099	38.770
	Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
	Overføres til overført resultat	137.611	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-5.065.122
	Disponeret i alt	**405.710**	**192.548**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	80.066
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	80.066
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	266.069	58.970
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	597.892	2.322.438
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.940.207	9.563.187
8	Andre tilgodehavender	691.335	691.335
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.495.503	12.635.930
	Anlægsaktiver i alt	**12.495.503**	**12.715.996**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.563	0
	Udskudte skatteaktiver	340.633	681.321
	Tilgodehavende selskabsskat	31.563	143.189
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	105.338	0
	Andre tilgodehavender	4.500	37.680
	Tilgodehavender i alt	503.597	862.190
	Likvide beholdninger	262.861	131.446
	Omsætningsaktiver i alt	**766.458**	**993.636**
	Aktiver i alt	**13.261.961**	**13.709.632**

Balance 30. september

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	245.869	38.770
	Overført resultat	12.684.384	12.546.771
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
	Egenkapital i alt	**13.116.253**	**12.769.441**
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	0	647.921
	Hensatte forpligtelser i alt	**0**	**647.921**
	Gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	35.200	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.200	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.500	33.500
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	121.981
	Anden gæld	77.008	136.789
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	110.508	292.270
	Gældsforpligtelser i alt	**145.708**	**292.270**
	Passiver i alt	**13.261.961**	**13.709.632**

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resul-tat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	38.770	12.546.773	58.900	12.769.443
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	207.099	137.611	61.000	405.710
	125.000	**245.869**	**12.684.384**	**61.000**	**13.116.253**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at eje aktier i tilknyttede virksomheder samt at drive inversterings-, handels og konsulentvirksomhed.

		2023/24	2022/23
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	475.586	507.703
	Pensioner	100.000	100.000
	Andre omkostninger til social sikring	3.525	3.408
	Personaleomkostninger i øvrigt	4.047	0
		583.158	**611.111**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	31
	Andre finansielle omkostninger	692	2.178
		692	**2.209**
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2023	160.133	160.133
	Afgang i årets løb	-160.133	0
	Kostpris 30. september 2024	**0**	**160.133**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-80.067	-48.040
	Årets afskrivninger	0	-32.027
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	80.067	0
	Af- og nedskrivninger 30. september 2024	**0**	**-80.067**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**0**	**80.066**

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
5.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober 2023	55.200	35.000
	Tilgang i årets løb	0	20.200
	Kostpris 30. september 2024	**55.200**	**55.200**
	Opskrivninger 1. oktober 2023	3.770	-35.000
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-534.110	38.770
	Nedskrivninger 30. september 2024	**-530.340**	**3.770**
	Modregnet i tilgodehavender	741.209	0
	Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	**741.209**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**266.069**	**58.970**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
ASAK ApS	Mårslet	70 %
Gårdcafeen ApS	Mårslet	50,5 %

6.	**Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober 2023	2.322.438	1.192.544
	Tilgang i årets løb	120.680	625.986
	Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	503.908
	Afgang i årets løb	-786.356	0
	Overførsler	-567.854	0
	Kostpris 30. september 2024	**1.088.908**	**2.322.438**
	Årets nedskrivninger	-491.016	0
	Nedskrivninger 30. september 2024	**-491.016**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**597.892**	**2.322.438**

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
7.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. oktober 2023	9.546.069	14.441.178
	Tilgang i årets løb	2.059.233	7.091.219
	Afgang i årets løb	-2.010.012	-11.986.328
	Kostpris 30. september 2024	**9.595.290**	**9.546.069**
	Opskrivninger 1. oktober 2023	17.119	-754.715
	Årets opskrivninger	1.327.798	771.833
	Opskrivninger 30. september 2024	**1.344.917**	**17.118**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**10.940.207**	**9.563.187**
8.	**Andre tilgodehavender**		
	Kostpris 1. oktober 2023	691.335	691.335
	Overførsler	567.854	0
	Kostpris 30. september 2024	**1.259.189**	**691.335**
	Årets nedskrivninger	-567.854	0
	Nedskrivninger 30. september 2024	**-567.854**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**691.335**	**691.335**

9. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. september 2024	10.940.207
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.188.072

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet en støtteerklæring overfor det tilknyttede selskab ASAK ApS.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2024.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffan Trie Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat
Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Steffan Trie Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.