Stellini Holding ApS

Præstevænget 23, 5610 Assens

CVR-nr. 31 42 62 00

Årsrapport for perioden

1. oktober 2023 til 30. september 2024

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2025

Roberto Jørn Stellini
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Stellini 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. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 24. januar 2025

Direktion

Roberto Jørn Stellini

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Stellini Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Stellini Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. januar 2025

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
mne36180

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stellini Holding ApS Præstevænget 23 5610 Assens	
	CVR-nr.:	31 42 62 00
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
	Hjemsted:	Assens
Direktion	Roberto Jørn Stellini	
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af investeringsejendom, forvalte likvider og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende der er behæftet med usikkerhed, der henvises til note 1

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 570.053, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 1.506.875.

Selskabet har indskudt i unortede anparter, der henvises til note 1.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. oktober 2023 fusioneret med datterselskabet Mikropakkeriet ApS med Stellinig Holding ApS som det fortsættende selskab. For den regnskabsmæssige behandling af fusionen henvises til beskrivelse under anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Bruttotab		**-23.971**	**-26**
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat før finansielle poster		**-23.971**	**-26**
Finansielle indtægter	3	168.317	88
Finansielle omkostninger		-714.399	-3
Resultat før skat		**-570.053**	**59**
Skat af årets resultat	4	0	-14
Årets resultat		**-570.053**	**45**
Foreslået udbytte		0	61
Overført resultat		-570.053	-16
		-570.053	**45**

Balance 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	7.458	465
Andre tilgodehavender	6	1.499.200	1.583
Finansielle anlægsaktiver		**1.506.658**	**2.048**
Anlægsaktiver i alt		**1.506.658**	**2.048**
Andre tilgodehavender		16.070	33
Tilgodehavender		**16.070**	**33**
Likvide beholdninger		**156.439**	**191**
Omsætningsaktiver i alt		**172.509**	**224**
Aktiver i alt		**1.679.167**	**2.272**

Balance 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		1.456.875	2.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	61
Egenkapital		**1.506.875**	**2.193**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	10
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.735	55
Selskabsskat		0	14
Anden gæld		57	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**172.292**	**79**
Gældsforpligtelser i alt		**172.292**	**79**
Passiver i alt		**1.679.167**	**2.272**
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	2.081.873	61.000	2.192.873
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-54.945	0	-54.945
Korrigeret egenkapital 1. oktober	50.000	2.026.928	61.000	2.137.928
Betalt ordinært udbytte	0	0	-61.000	-61.000
Årets resultat	0	-570.053	0	-570.053
Egenkapital 30. september	**50.000**	**1.456.875**	**0**	**1.506.875**

Noter

1 Usikkerhed oved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavender for t.kr. 1.499 som er udlånt til selskab under konkurs, men med efterstillet personlig konkurs af kapitalejere.

Det er ledelsens vurdering af de indregnede værdier er værdiansat forsvarligt.

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
2 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	168.317	88
	168.317	**88**
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	14
	0	**14**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober	585.801	586
	Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	-585.801	0
	Kostpris 30. september	0	586
	Værdireguleringer 1. oktober	-585.801	-586
	Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	585.801	0
	Værdireguleringer 30. september	0	-586
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**0**	**0**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mikropakkeriet ApS (fusioneret)	Assens	100%

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	250.701	1.583.400
Tilgang i årets løb	0	165.800
Kostpris 30. september	250.701	1.749.200
Nedskrivninger 1. oktober	235.786	0
Årets nedskrivninger	7.457	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	250.000
Nedskrivninger 30. september	243.243	250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**7.458**	**1.499.200**

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stellini Holding ApS for 2023/24 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1 oktober 2023 fusioneret med datterselskabet Mikropakkeriet ApS. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter Book-value metoden. Der er derfor ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Resultatopgørelsen og balancen for 2022/ 2023 indeholder på denne baggrund ikke regnskabstal for Mikropakkeriet ApS.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Stellini 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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