Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

PROJEKT STAE APS

FØLFODVEJ 1, 9310 VODSKOV

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. december 2024

_____

Søren Fjorback

CVR-NR. 38 06 69 86

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Projekt Stae ApS Følfodvej 1 9310 Vodskov	
	CVR-nr.:	38 06 69 86
	Stiftet:	6. oktober 2016
	Kommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Søren Fjorback	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Skelagervej 15 9000 Aalborg	
Advokat	Advokatfirmaet Vingaardshus Vingårdsgade 22 9000 Aalborg	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Projekt Stae 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 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 18. december 2024

Direktion:

_____

Søren Fjorback

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Projekt Stae ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Projekt Stae ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

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

Aalborg, den 18. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er handel og investering i fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling
I årsregnskabet er indregnet tilgodehavende hos associeret selskab med 11.254 tkr. Der er en usikkerhed relateret til værdiansættelsen heraf, da der er usikkerhed om det associerede selskabs fremtidige resultater og betalingsevne. Det er ledelsens forventning, at der vil være tilstrækkelig fremtidig indtjening i det associerede selskab, således det associerede selskab vil være i stand til at tilbagebetale det fulde tilgodehavende i løbet af de kommende år. Forudsætningen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i året realiseret et underskud på 422 tkr. Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer igangsat flere tiltag til forbedring af selskabets fremtidige indtjening, hvorved egenkapitalen forventes reetableret i de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOTAB		**-75.075**	**-132.427**
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger		-1.007.728	-2.019.396
DRIFTSRESULTAT		**-1.082.803**	**-2.151.823**
Andre finansielle indtægter		549.574	523.540
Andre finansielle omkostninger		-5.682	-4.042
RESULTAT FØR SKAT		**-538.911**	**-1.632.325**
Skat af årets resultat	1	117.350	168.275
ÅRETS RESULTAT		**-421.561**	**-1.464.050**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat		-421.561	-1.464.050
I ALT		**-421.561**	**-1.464.050**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.800.000	1.800.000
Varebeholdninger		**1.800.000**	**1.800.000**
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		11.253.501	11.711.974
Udskudte skatteaktiver		5.500	171.097
Andre tilgodehavender		78	3.877
Tilgodehavende selskabsskat		282.947	37.899
Tilgodehavender		**11.542.026**	**11.924.847**
Likvide beholdninger		**17.024**	**86.898**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**13.359.050**	**13.811.745**
AKTIVER		**13.359.050**	**13.811.745**

PASSIVER			
Anpartskapital		51.000	51.000
Overført overskud		-2.030.848	-1.609.287
EGENKAPITAL		**-1.979.848**	**-1.558.287**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.219	16.125
Gæld, tilknyttede virksomheder		15.316.008	15.353.907
Anden gæld		13.671	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**15.338.898**	**15.370.032**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**15.338.898**	**15.370.032**
PASSIVER		**13.359.050**	**13.811.745**

Eventualposter mv.	2
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	3
Medarbejderforhold	4

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	51.000	-1.609.287	-1.558.287
Forslag til resultatdisponering		-421.561	-421.561
Egenkapital 30. juni 2024	**51.000**	**-2.030.848**	**-1.979.848**

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Skat af årets resultat			**1**
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-282.947	-37.899	
Regulering af udskudt skat.....	165.597	-130.376	
	-117.350	**-168.275**	

Eventualposter mv. **2**

Hæftelse i sambeskatningen
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SF NEWCO AF 11. JUNI 2012 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling **3**
I årsregnskabet er indregnet tilgodehavende hos associeret selskab med 11.254 tkr. Der er en usikkerhed relateret til værdiansættelsen heraf, da der er usikkerhed om det associerede selskabs fremtidige resultater og betalingsevne. Det er ledelsens forventning, at der vil være tilstrækkelig fremtidig indtjening i det associerede selskab, således det associerede selskab vil være i stand til at tilbagebetale det fulde tilgodehavende i løbet af de kommende år. Forudsætningen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Medarbejderforhold			**4**
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Projekt Stae ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.