

STS Biler A/S
Bastrupgårdvej 1-3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 05 13 94

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2022.

Karsten Hjorth Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	25

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for STS Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. februar 2022

Direktion

Hanne Juul Jensen
direktør

Bestyrelse

Ejgild Nørgaard Christensen
formand

Karsten Hjorth Larsen

Hanne Juul Jensen

Rasmus Kamp Thorsen

Nikolaj Christensen

Claus Borgensgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i STS Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STS Biler A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 25. februar 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	STS Biler A/S Bastrupgårdvej 1-3 7500 Holstebro Telefon: 97423411 Hjemmeside: www.stsbiler.dk CVR-nr.: 25 05 13 94 Stiftet: 19. november 1999 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 22. regnskabsår
Bestyrelse	Ejgild Nørgaard Christensen, formand Karsten Hjorth Larsen Hanne Juul Jensen Rasmus Kamp Thorsen Nikolaj Christensen Claus Borgensgaard
Direktion	Hanne Juul Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	EC Invest, Hjerm ApS, Holstebro

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	32.090	29.536	27.831	27.797	24.204
Resultat før finansielle poster	8.512	5.911	3.511	5.003	6.220
Finansielle poster, netto	-478	-312	-703	-657	-88
Årets resultat	6.219	4.365	2.187	3.371	4.759
Balance:					
Balancesum	80.340	76.643	82.948	100.325	74.012
Investeringer i materielle anlægsaktiver	528	1.739	2.552	4.316	4.620
Egenkapital	24.286	22.368	20.103	21.216	22.546
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.419	2.789	6.035	5.309	2.602
Investeringsaktivitet	9.524	-913	63	-5.029	1.857
Finansieringsaktivitet	-13.390	-2.638	-8.870	-1.401	-7.417
Pengestrømme i alt	-448	-762	-2.771	-1.120	-2.957
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	77	79	86	76	64
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	30,2	29,2	24,2	21,1	30,5
Egenkapitalforrentning	26,7	20,6	10,6	15,4	21,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2017/18 - 2020/21 er ikke umiddelbart sammenlignelige med 2016/17, da selskabet medio 2017/18 købte en ny afdeling i Skive. Selskabet har fra 1. april 2018 således 5 bilhuse.

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2016/17-2017/18.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Hovedtal og nøgletal

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg, service og reparation af biler fra afdelingerne i Holstebro, Lemvig, Herning, Ikast og Skive.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været påvirket, som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkompensation. Kompensationen bevirkede, at virksomheden indfrie de overordnede mål, således at der ved årets udgang kunne udbetales resultatbonus til alle medarbejdere, hvilket er meget tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 10,4 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 32.090 t.kr. mod 29.536 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.554 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 6.219 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.365 t.kr., svarende til en stigning 1.854 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019/20 forventede et resultat for 2020/21 på 4,0 - 5,0 mio. kr. før skat (3,1 - 3,9 mio. kr. efter skat).

Det fremgår af side 6, hovedtal og nøgletal, at det gennemsnitlige antal ansatte for 2020/21 er beregnet til 77 mod 79 sidste år. Det er derfor meget tilfredsstillende, at det med færre ansatte har været muligt at realisere en stor vækst i både aktiviteten og årets resultat.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende, når der henses til ovenstående forhold samt påvirkningen af COVID-19.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 80.340 t.kr. mod 76.643 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.697 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdning og tilgodehavender.

Ledelsesberetning

Egenkapitalen udgør på balancedagen 24.286 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 30,2 % af de samlede aktiver på 80.340 t.kr., hvilket er en stigning på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Som omtalt ovenfor under "Usikkerhed ved indregning eller måling" er der indregnet et tilgodehavende på 10,4 mio. kr. vedrørende registreringsafgift. Indregning af dette tilgodehavende har medført en forøgelse af balancesummen med 10,4 mio. kr., hvilket har påvirket selskabets nøgletal, herunder soliditetsgraden. Beregnes soliditetsgraden af balancesummen ekskl. tilgodehavende registreringsafgift på 10,4 mio. kr., kan soliditetsgraden i stedet beregnes til 34,7 %.

Særlige risici

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene.

Alle bilhuse er nyrenoverede og efterlever de gældende miljøkrav, og importørens krav i forhold til produktpræsentation er opdateret efter de nyeste retningslinjer. Ligeledes er selskabet ISO 14001 certificeret.

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation og i øvrigt fremstå som det mest velansete bilhus i de områder, der drives forretning fra. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne. Selskabet har gennem de seneste år investeret kraftigt i ny teknologi og teknik for derigennem at være godt rustet til de nye krav, branchen som helhed udsættes for.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer stor konkurrence på salgssiden af nye og brugte biler. Dette vil naturligvis også være tilfældet på eftermarkedet. Det skal dog bemærkes, at "Award 2019 årets nybilsforhandler" samt det fortsatte fokus på kundeoplevelsen vil bevare selskabet på en særdeles stærk position på eftermarkedet.

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 5,2 - 6,0 mio. kr. efter skat. Dette er dog under forudsætning af, at aktivitetsniveauet ikke påvirkes negativt af nye restriktioner som følge af COVID-19.

Som følge af udbetaling af udbytte i 2021/22 på 6,2 mio. kr. forventes et mindre fald i egenkapitalen, men selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	32.090.461	29.535.716
4 Fælles- og administrationsomkostninger	-23.578.258	-23.624.744
Resultat før finansielle poster	8.512.203	5.910.972
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	10.000	14.557
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	631.309	651.835
Andre finansielle indtægter	44.772	54.647
Nedskrivning af finansielle aktiver	-224.093	0
5 Finansielle omkostninger	-939.662	-1.033.147
Resultat før skat	8.034.529	5.598.864
Skat af årets resultat	-1.815.929	-1.234.315
6 Årets resultat	6.218.600	4.364.549

Balance 30. september

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
7	Goodwill	1.300.000	1.500.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.300.000</u>	<u>1.500.000</u>
8	Maskiner, inventar og biler	5.672.965	8.346.321
8	Indretning af lejede lokaler	19.608	31.992
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.692.573</u>	<u>8.378.313</u>
9	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	17.391.715	26.619.289
10	Aktier	252.282	476.374
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.643.997</u>	<u>27.095.663</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.636.570</u>	<u>36.973.976</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	34.540.660	27.635.015
	Varebeholdninger i alt	<u>34.540.660</u>	<u>27.635.015</u>
	Tilgodehavender fra salg	7.630.276	6.985.338
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	761.490	695.722
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	10.851	17.860
	Andre tilgodehavender	12.168.469	3.379.547
12	Periodeafgrænsningsposter	384.784	300.770
	Tilgodehavender i alt	<u>20.955.870</u>	<u>11.379.237</u>
	Likvide beholdninger	206.728	654.407
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.703.258</u>	<u>39.668.659</u>
	Aktiver i alt	<u>80.339.828</u>	<u>76.642.635</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
13 Aktiekapital	8.000.000	8.000.000
Overført resultat	10.086.114	10.067.514
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.200.000	4.300.000
Egenkapital i alt	24.286.114	22.367.514
Hensatte forpligtelser		
14 Hensættelser til udskudt skat	650.383	774.786
Hensatte forpligtelser i alt	650.383	774.786
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	1.271.930	2.000.000
Leasingforpligtelser	654.407	999.258
Anden gæld	1.132.915	3.301.853
15 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.059.252	6.301.111
15 Kortfristet del af langfristet gæld	9.601.209	12.792.226
Gæld til pengeinstitut	3.215.574	11.331.217
Modtagne forudbetalinger fra kunder	728.000	634.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.637.290	3.886.167
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	94.000	0
Selskabsskat	3.223.293	1.904.977
Anden gæld	25.253.176	11.641.647
16 Periodeafgrænsningsposter	5.591.537	5.008.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.344.079	47.199.224
Gældsforpligtelser i alt	55.403.331	53.500.335
Passiver i alt	80.339.828	76.642.635

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
2 Særlige poster		
3 Medarbejderforhold		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	8.000.000	10.002.965	2.100.000	20.102.965
Udbetalt udbytte	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>64.549</u>	<u>4.300.000</u>	<u>4.364.549</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	8.000.000	10.067.514	4.300.000	22.367.514
Udbetalt udbytte	0	0	-4.300.000	-4.300.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>18.600</u>	<u>6.200.000</u>	<u>6.218.600</u>
	<u>8.000.000</u>	<u>10.086.114</u>	<u>6.200.000</u>	<u>24.286.114</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	6.218.600	4.364.549
20 Reguleringer	4.882.708	4.410.438
21 Ændring i driftskapital	-6.807.150	-4.909.085
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.294.158	3.865.902
Renteindbetalinger og lignende	686.081	721.039
Renteudbetalinger og lignende	-939.662	-1.033.147
Pengestrøm fra ordinær drift	4.040.577	3.553.794
Betalt selskabsskat	-622.016	-764.399
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.418.561	2.789.395
Køb af materielle anlægsaktiver	-527.785	-1.739.155
Salg af materielle anlægsaktiver	824.419	606.094
Ændring af finansielle anlægsaktiver	9.227.574	220.200
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	9.524.208	-912.861
Optagelse af langfristet gæld	6.228.679	3.908.096
Afdrag på langfristet gæld	-7.203.484	-2.149.732
Betalt udbytte	-4.300.000	-2.100.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-8.115.643	-2.296.853
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.390.448	-2.638.489
Ændring i likvider	-447.679	-761.955
Likvider 1. oktober	654.407	1.416.362
Likvider 30. september	206.728	654.407
Likvider		
Likvide beholdninger	206.728	654.407
Likvider 30. september	206.728	654.407

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med ændring af satser for registreringsafgift pr. 1. januar 2021 samt forslag om ændring af registreringsafgiftsloven (L129) er der opstået et tilgodehavende hos Motorstyrelsen vedrørende for meget indbetalt registreringsafgift. På balancedagen udgør tilgodehavendet 10,4 mio. kr., som er indregnet i årsrapporten under andre tilgodehavender.

Selskabet har løbende indsendt den fornødne dokumentation til Motorstyrelsen, men Motorstyrelsen har endnu kun behandlet og afregnet en begrænset del af de sager, som selskabet har indsendt. I forbindelse med Motorstyrelsens behandling og afregning af de resterende sager kan der derfor opstå differencer i forhold til selskabets bogførte tilgodehavender. Det er dog ledelsens vurdering, at differencerne i forbindelse med Motorstyrelsens afregning vil være uvæsentlig.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkompensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Lønkompensation	2.278.205	0
Kompensation for faste omkostninger	<u>0</u>	<u>1.069.083</u>
	<u>2.278.205</u>	<u>1.069.083</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>2.278.205</u>	<u>1.069.083</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>2.278.205</u>	<u>1.069.083</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	36.267.756	33.451.745
Pensioner	3.404.309	3.208.409
Andre omkostninger til social sikring	696.609	353.184
	<u>40.368.674</u>	<u>37.013.338</u>
Direktion og bestyrelse	<u>938.351</u>	<u>806.751</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>77</u>	<u>79</u>
4. Fælles- og administrationsomkostninger		
Fordelt på distribution og administration:		
Distributionsomkostninger	1.685.388	1.550.549
Administrationsomkostninger	21.892.870	22.074.195
Fælles- og administrationsomkostninger i alt	<u>23.578.258</u>	<u>23.624.744</u>
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	10.056
Andre finansielle omkostninger	939.662	1.023.091
	<u>939.662</u>	<u>1.033.147</u>
6. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	6.200.000	4.300.000
Overføres til overført resultat	18.600	64.549
Disponeret i alt	<u>6.218.600</u>	<u>4.364.549</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
7. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	2.000.000	2.000.000
Kostpris 30. september	2.000.000	2.000.000
Afskrivninger 1. oktober	-500.000	-300.000
Årets afskrivninger	-200.000	-200.000
Afskrivninger 30. september	-700.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.300.000	1.500.000
8. Materielle anlægsaktiver		
	Maskiner, inventar og biler	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober	22.321.676	308.042
Tilgang	527.785	0
Afgang	-1.419.774	0
Kostpris 30. september	21.429.687	308.042
Af- og nedskrivninger 1. oktober	13.975.355	276.050
Årets afskrivninger	2.381.722	12.384
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-600.355	0
Af- og nedskrivninger 30. september	15.756.722	288.434
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.672.965	19.608
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.665.806	
	30/9 2021	30/9 2020
9. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		
Tilgodehavende hos STS Biler Holding A/S	17.391.715	26.619.289
	17.391.715	26.619.289
Heraf forventes afdrag det kommende år på ca. 4,0 mio. kr.		

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
10. Aktier		
Kostpris 1. oktober	568.042	568.042
Kostpris 30. september	<u>568.042</u>	<u>568.042</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-91.668	-96.225
Årets nedskrivninger	-224.092	4.557
Nedskrivninger 30. september	<u>-315.760</u>	<u>-91.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>252.282</u>	<u>476.374</u>
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acoutobetalinger i igangværende arbejder.		
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt husleje	111.044	73.333
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	34.697	16.638
Forudbetalte sponsorater	226.061	197.802
Forudbetalt leasingydelse	12.982	12.997
	<u>384.784</u>	<u>300.770</u>
13. Aktiekapital		
Aktiekapitalen består af 4 aktier a 250.000 kr. og 1 stk. aktie a 7.000.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	774.786	827.832
Udskudt skat af årets resultat	-124.403	-53.046
	<u>650.383</u>	<u>774.786</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	97.428	78.571
Materielle anlægsaktiver	450.406	691.732
Omsætningsaktiver	102.549	77.226
Skattemæssig fradragsberettigede låneomkostninger mv.	0	-72.743
	<u>650.383</u>	<u>774.786</u>

15. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitut	2.033.930	762.000	1.271.930	0
Leasingforpligtelser	6.797.852	6.143.445	654.407	0
Anden gæld	3.828.679	2.695.764	1.132.915	0
	<u>12.660.461</u>	<u>9.601.209</u>	<u>3.059.252</u>	<u>0</u>

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
16. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetaling servicekontrakter	5.517.583	4.882.675
Tilskud vedrørende Retail Concept	73.954	125.774
	<u>5.591.537</u>	<u>5.008.449</u>

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i goodwill og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 4.307 t.kr. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.250 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	17.580
Tilgodehavender fra salg	7.630

Maskiner, inventar og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 2.666 t.kr., jævnfør note 8, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2021 udgør 999 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 5.798 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2021 udgør 5.798 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har indgået lejekontrakter med årlig leje på 3.239 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med 12 måneders varsel, men tidligst den 31. december 2028.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 1.880 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med 12 måneders varsel, men tidligst den 1. april 2025.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 40 t.kr., der kan opsiges med 3 måneders varsel, men tidligst den 15. august 2022.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 932 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst den 1. april 2024.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	60.666
--	--------

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Tilbagekøbsforpligtelse

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 10.345 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. november 2021 - 31. januar 2024. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EC Invest, Hjerm ApS, CVR-nr. 25 04 31 97, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.769 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Noter

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

NEWCO STS Holding A/S, 7500 Holstebro

Hovedaktionær

EC Invest, Hjerm ApS, 7500 Holstebro

Ultimativ

modervirksomhed

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- STS Biler Holding A/S, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 17.392 t.kr. Pr. 30. september 2020 var der et tilgodehavende på 26.699 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 613 t.kr.

- EC Invest, Hjerm ApS, hvor saldoen både primo og ultimo er 0 kr. Bevægelserne i regnskabsåret har medført en beregnet renteindtægt på 19 t.kr.

- Udlejningsejendommen Industrivej 47, Lemvig v/Ejgild Nørgaard Christensen, hvor der ultimo er en gæld på 139 t.kr. Pr. 30. september 2020 var der en gæld på 136 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en rentekomkostning på 3 t.kr. Selskabet lejer lokalerne i Lemvig for en årlig leje på i alt 620 t.kr.

Selskabet har betalt 94 t.kr. i kautionspræmie til bestyrelsesmedlem.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 1.457 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 1.562 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er i regnskabsåret forrentet med 2,45 %.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for EC Invest, Hjerm ApS, Holstebro, CVR-nr. 25 04 31 97.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.594.106	2.925.434
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-5.000	-56.862
Andre finansielle indtægter	-686.081	-721.039
Finansielle omkostninger	939.662	1.033.147
Skat af årets resultat	1.815.929	1.234.315
Kursregulering mv.	224.092	-4.557
	<u>4.882.708</u>	<u>4.410.438</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-6.905.645	7.300.690
Ændring i tilgodehavender	-9.576.633	-3.708.235
Ændring i leverandørgæld, anden gæld, modtagne forudbetalinger fra kunder og periodeafgrænsningsposter	15.133.199	914.273
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	-5.458.071	-9.415.813
	<u>-6.807.150</u>	<u>-4.909.085</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STS Biler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af modervirksomhedens drift.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedrørende værkstedsydelse indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter for administration af andre selskaber samt kompensationer vedrørende coronasituationen.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Maskiner, inventar og biler	3-10 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed måles til anskaffelsespris eller eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Aktier

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reserve dele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter STS Biler A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.