

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

CVR-nr. 25 05 13 94

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2021.

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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 4. februar 2021

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 21. 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

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	29.536	27.831	27.797	24.204	22.579
Resultat før finansielle poster	5.911	3.511	5.003	6.220	5.181
Finansielle poster, netto	-312	-703	-657	-88	-72
Årets resultat	4.365	2.187	3.371	4.759	3.945
Balance:					
Balancesum	76.643	82.948	100.325	74.012	73.475
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.739	2.552	4.316	4.620	889
Egenkapital	22.368	20.103	21.216	22.546	21.686
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.789	6.035	5.309	2.602	7.176
Investeringsaktivitet	-913	63	-5.029	1.857	-4.027
Finansieringsaktivitet	-2.638	-8.870	-1.401	-7.417	-476
Pengestrømme i alt	-762	-2.771	-1.120	-2.957	2.673
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	79	86	76	64	61
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	29,2	24,2	21,1	30,5	29,5
Egenkapitalforrentning	20,6	10,6	15,4	21,5	20,0

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

Hoved- og nøgletallene for 2017/18 - 2019/20 er ikke umiddelbart sammenlignelige med de 2 foregående år, 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 2015/16 - 2017/18.

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

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

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 regnskabet været negativt påvirket, som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for faste omkostninger. Kompensationen bevirkede, at virksomheden indfrie de overordnede mål, således at der ved årets udgang kunne udbetales resultatbonus til alle medarbejdere, hvilket er meget tilfredsstillende, da medarbejderne accepterede en lønnedgang i marts og april måned.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 29.536 t.kr. mod 27.831 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.705 t.kr.

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 4.365 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.187 t.kr., svarende til en stigning 2.178 t.kr.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2018/19 forventede en stigende resultat for 2019/20 i forhold til resultatet for 2018/19.

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 76.643 t.kr. mod 82.948 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 6.305 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst varebeholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 22.368 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 29,2 % af de samlede aktiver på 76.643 t.kr., hvilket er en stigning på 5,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Finansielle risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for selskabet. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for selskabet. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til selskabets drift og eventuelt begrænse selskabets samhandelsmuligheder.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktivitetsniveau og resultat har været påvirket negativt af de politiske restriktioner, som har været gældende siden udbruddet af COVID-19. Det er dog ledelsens vurdering, at selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Ledelsesberetning

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 en mindre stigning i aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 4,0 - 5,0 mio. kr. før skat. Dette er dog under forudsætning af, at aktivitetsniveauet ikke påvirkes negativt af nye restriktioner som følge af COVID-19.

Som følge heraf forventes en stigende egenkapital, ligesom selskabet fortsat forventes at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	29.535.716	27.831.101
3 Fælles- og administrationsomkostninger	<u>-23.624.744</u>	<u>-24.320.136</u>
Resultat før finansielle poster	5.910.972	3.510.965
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	14.557	14.124
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	651.835	700.252
Andre finansielle indtægter	54.647	33.895
4 Finansielle omkostninger	<u>-1.033.147</u>	<u>-1.450.955</u>
Resultat før skat	5.598.864	2.808.281
Skat af årets resultat	<u>-1.234.315</u>	<u>-621.691</u>
5 Årets resultat	<u>4.364.549</u>	<u>2.186.590</u>

Balance 30. september

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	1.500.000	1.700.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.700.000</u>
7	Maskiner, inventar og biler	8.346.321	9.869.448
7	Indretning af lejede lokaler	31.992	44.376
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.378.313</u>	<u>9.913.824</u>
8	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	26.619.289	26.839.489
9	Aktier	476.374	471.817
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.095.663</u>	<u>27.311.306</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.973.976</u>	<u>38.925.130</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	27.635.015	34.935.705
	Varebeholdninger i alt	<u>27.635.015</u>	<u>34.935.705</u>
	Tilgodehavender fra salg	6.985.338	4.914.794
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	695.722	817.180
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	17.860	0
	Andre tilgodehavender	3.379.547	1.521.833
11	Periodeafgrænsningsposter	300.770	417.195
	Tilgodehavender i alt	<u>11.379.237</u>	<u>7.671.002</u>
	Likvide beholdninger	654.407	1.416.362
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.668.659</u>	<u>44.023.069</u>
	Aktiver i alt	<u>76.642.635</u>	<u>82.948.199</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
12	Aktiekapital	8.000.000	8.000.000
	Overført resultat	10.067.514	10.002.965
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.300.000	2.100.000
	Egenkapital i alt	<u>22.367.514</u>	<u>20.102.965</u>
Hensatte forpligtelser			
13	Hensættelser til udskudt skat	774.786	827.832
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>774.786</u>	<u>827.832</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til kreditinstitut	0	285.506
	Gæld til pengeinstitut	2.000.000	2.800.000
	Leasingforpligtelser	999.258	897.654
	Anden gæld	3.301.853	349.197
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.301.111</u>	<u>4.332.357</u>
14	Kortfristet del af langfristet gæld	12.792.226	22.418.429
	Gæld til pengeinstitut	11.331.217	13.628.070
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	634.541	415.793
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.886.167	4.268.834
	Selskabsskat	1.904.977	1.382.015
	Anden gæld	11.641.647	10.332.779
15	Periodeafgrænsningsposter	5.008.449	5.239.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.199.224</u>	<u>57.685.045</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>53.500.335</u>	<u>62.017.402</u>
	Passiver i alt	<u>76.642.635</u>	<u>82.948.199</u>
1	Særlige poster		
2	Medarbejderforhold		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Eventualposter		
18	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	8.000.000	9.916.375	3.300.000	21.216.375
Udbetalt udbytte	0	0	-3.300.000	-3.300.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>86.590</u>	<u>2.100.000</u>	<u>2.186.590</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>
	<u>8.000.000</u>	<u>10.067.514</u>	<u>4.300.000</u>	<u>22.367.514</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	4.364.549	2.186.590
19 Reguleringer	4.410.438	3.925.811
20 Ændring i driftskapital	-4.909.085	1.893.191
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.865.902	8.005.592
Renteindbetalinger og lignende	721.039	748.271
Renteudbetalinger og lignende	-1.033.147	-1.450.955
Pengestrøm fra ordinær drift	3.553.794	7.302.908
Betalt selskabsskat	-764.399	-1.267.619
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.789.395	6.035.289
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.739.155	-2.552.432
Salg af materielle anlægsaktiver	606.094	225.000
Ændring af finansielle anlægsaktiver	220.200	2.390.512
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-912.861	63.080
Optagelse af langfristet gæld	3.908.096	1.715.682
Afdrag på langfristet gæld	-2.149.732	-1.504.524
Betalt udbytte	-2.100.000	-3.300.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-2.296.853	-5.780.704
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.638.489	-8.869.546
Ændring i likvider	-761.955	-2.771.177
Likvider 1. oktober	1.416.362	4.187.539
Likvider 30. september	654.407	1.416.362
Likvider		
Likvide beholdninger	654.407	1.416.362
Likvider 30. september	654.407	1.416.362

Noter

1. 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 negativt påvirket som følge af udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for faste omkostninger.

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

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Kompensation for faste omkostninger	1.069.083	0
	<u>1.069.083</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	1.069.083	0
Resultat af særlige poster netto	<u>1.069.083</u>	<u>0</u>

2. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	33.451.745	34.065.217
Pensioner	3.208.409	3.469.772
Andre omkostninger til social sikring	353.184	518.211
	<u>37.013.338</u>	<u>38.053.200</u>
Direktion og bestyrelse	<u>806.751</u>	<u>739.896</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>79</u>	<u>86</u>

3. Fælles- og administrationsomkostninger

Distributionsomkostninger	1.550.549	1.931.333
Administrationsomkostninger	22.074.195	22.388.803
	<u>23.624.744</u>	<u>24.320.136</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.056	7.134
Andre finansielle omkostninger	<u>1.023.091</u>	<u>1.443.821</u>
	<u>1.033.147</u>	<u>1.450.955</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	4.300.000	2.100.000
Overføres til overført resultat	<u>64.549</u>	<u>86.590</u>
Disponeret i alt	<u>4.364.549</u>	<u>2.186.590</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Afskrivninger 1. oktober	-300.000	-100.000
Årets afskrivninger	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-500.000</u>	<u>-300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.500.000</u>	<u>1.700.000</u>

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Maskiner, inventar og biler</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober	21.201.108	308.042
Tilgang	1.739.155	0
Afgang	-618.587	0
Kostpris 30. september	<u>22.321.676</u>	<u>308.042</u>
Afskrivninger 1. oktober	11.331.660	263.666
Årets afskrivninger	2.713.050	12.384
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-69.355	0
Afskrivninger 30. september	<u>13.975.355</u>	<u>276.050</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>8.346.321</u>	<u>31.992</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på

3.723.960

30/9 2020

30/9 2019

8. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavende hos STS Biler Holding A/S	<u>26.619.289</u>	<u>26.839.489</u>
	<u>26.619.289</u>	<u>26.839.489</u>

Heraf forventes afdrag det kommende år på ca. 2,5 mio. kr.

9. Aktier

Kostpris 1. oktober	568.042	259.310
Tilgang i årets løb	0	308.732
Kostpris 30. september	<u>568.042</u>	<u>568.042</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-96.225	-100.349
Årets nedskrivninger	4.557	4.124
Nedskrivninger 30. september	<u>-91.668</u>	<u>-96.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>476.374</u>	<u>471.817</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.		
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt reklame	0	4.333
Forudbetalt husleje	73.333	113.333
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	16.638	21.113
Forudbetalte sponsorater	197.802	278.416
Forudbetalt leasingydelse	12.997	0
	<u>300.770</u>	<u>417.195</u>
12. 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.		
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	827.832	828.157
Udskudt skat af årets resultat	-53.046	-325
	<u>774.786</u>	<u>827.832</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	78.571	59.714
Materielle anlægsaktiver	691.732	791.573
Omsætningsaktiver	77.226	49.288
Skattemæssig fradragsberettigede låneomkostninger mv.	-72.743	-72.743
	<u>774.786</u>	<u>827.832</u>

Noter

14. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitut	2.800.000	800.000	2.000.000	0
Leasingforpligtelser	12.704.774	11.705.516	999.258	0
Anden gæld	3.588.563	286.710	3.301.853	2.964.873
	19.093.337	12.792.226	6.301.111	2.964.873

15. Periodeafgrænsningsposter

	30/9 2020	30/9 2019
Forudbetaling servicekontrakter	4.882.675	4.998.171
Tilskud vedrørende Retail Concept	125.774	240.954
	5.008.449	5.239.125

16. 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 2020 udgør 6.122 t.kr. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 14.131 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	8.100 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	6.985 t.kr.

Maskiner, inventar og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 3.724 t.kr., jævnfør note 7, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2020 udgør 1.448 t.kr.

Selskabet har givet håndpantsetningserklæring i likvide beholdninger på 432 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 432 t.kr.

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 11.257 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2020 udgør 11.257 t.kr.

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået lejekontrakter med årlig leje på 3.176 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 1.843 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 927 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst den 1. april 2024.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 66.978 t.kr.

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

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 11.651 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. januar 2021 - 31. marts 2023. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

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 1.355 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.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

NEWCO STS Holding A/S, 7500 Holstebro

Hovedaktionær

EC Invest, Hjerm ApS, 7500 Holstebro

Ultimativ

modervirksomhed

Transaktioner

På balancedagen er der følgende mellemværender med nærtstående parter:

- STS Biler Holding A/S, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 26.613 t.kr. Pr. 30. september 2019 var der et tilgodehavende på 26.839 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 652 t.kr.

- EC Invest, Hjerm ApS, hvor saldoen både primo og ultimo er 0 kr. Bevægelserne i regnskabsåret har medført en beregnet renteomkostning på 10 t.kr.

Noter

18. Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner (fortsat)

- Udlejningsejendommen Industrivej 47, Lemvig v/Ejgild Nørgaard Christensen, hvor der ultimo er en gæld på 136 t.kr. Pr. 30. september 2019 var der en gæld på 133 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 3 t.kr. Selskabet lejer lokalerne i Lemvig for en årlig leje på i alt 608 t.kr.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 901 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 515 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.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.925.434	2.639.171
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-56.862	-33.611
Andre finansielle indtægter	-721.039	-748.271
Finansielle omkostninger	1.033.147	1.450.955
Skat af årets resultat	1.234.315	621.691
Kursregulering mv.	-4.557	-4.124
	<u>4.410.438</u>	<u>3.925.811</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	7.300.690	8.244.931
Ændring i tilgodehavender	-3.708.235	3.696.009
Ændring i leverandørgæld, anden gæld, modtagne forudbetalinger fra kunder og periodeafgrænsningsposter	914.273	-3.918.838
Optagelse/afdrag, netto af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	-9.415.813	-6.128.911
	<u>-4.909.085</u>	<u>1.893.191</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 selskabets drift.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret på grund af en præciseret fortolkning reklassificeret kortfristet bankgæld i pengestrømsopgørelsen. Tidligere blev bankfaciliteter præsenteret som en del af selskabets likvider. Fremover vil bankfaciliteter blive præsenteret som en del af finansieringsaktiviteten. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2018/19 i overensstemmelse hermed. Selskabets kortfristede bankgæld udgør pr. 30. september 2020 11.331 t.kr. og 13.628 t.kr. pr. 30. september 2019.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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, reklame og reklamationer/garantiarbejde, 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 kompensation for faste omkostninger.

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, edb, kontorlokaler, kontoromkostninger og afskrivninger samt omkostninger direkte på de øvrige funktioner, der ikke kan fordeles.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 fremadrettet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationsværdien 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.