
ST Formuepleje ApS

Svendborgvej 7, 5540 Ullerslev

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 25 43 30 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/4 2020

Søren Thor
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ST Formuepleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 14. april 2020

Direktion

Søren Thor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ST Formuepleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ST Formuepleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Odense, den 14. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor
mne23318

Jørgen Knudsen
registreret revisor
mne855

Selskabsoplysninger

Selskabet	ST Formuepleje ApS Svendborgvej 7 5540 Ullerslev CVR-nr.: 25 43 30 25 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Nyborg
Direktion	Søren Thor
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C
Pengeinstitut	Spar Nord

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		51.028	972.741
Andre eksterne omkostninger		-8.500	-8.857
Bruttoresultat		42.528	963.884
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	0
Resultat før finansielle poster		42.528	963.884
Andre finansielle indtægter	3	14.908	0
Andre finansielle omkostninger		-6.633	-313
Resultat før skat		50.803	963.571
Skat af årets resultat	4	-1.320	1.958
Årets resultat		49.483	965.529

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	221.200	216.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.028	-1.427.259
Overført resultat	-222.745	2.176.788
	49.483	965.529

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	290.823	2.639.795
Andre tilgodehavender		620.000	0
Finansielle anlægsaktiver		910.823	2.639.795
Anlægsaktiver		910.823	2.639.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.186.908	0
Andre tilgodehavender		159.650	184
Selskabsskat		36.000	81.958
Tilgodehavender		1.382.558	82.142
Likvide beholdninger		203.648	75.373
Omsætningsaktiver		1.586.206	157.515
Aktiver		2.497.029	2.797.310

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		90.823	39.795
Overført resultat		1.958.951	2.181.696
Foreslået udbytte for regnskabsåret		221.200	216.000
Egenkapital		2.470.974	2.637.491
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	152.194
Anden gæld		26.055	7.625
Kortfristede gældsforpligtelser		26.055	159.819
Gældsforpligtelser		26.055	159.819
Passiver		2.497.029	2.797.310
Begivenheder efter balancedagen	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	39.795	2.181.696	216.000	2.637.491
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-216.000	-216.000
Årets resultat	0	51.028	-222.745	221.200	49.483
Egenkapital 31. december	200.000	90.823	1.958.951	221.200	2.470.974

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed).

Ledelsen forventer ikke at COVID-19 udbruddet vil have betydning for selskabet.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve formuepleje.

3 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	2019 DKK	2018 DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	10.258	0
Andre finansielle indtægter	4.650	0
	14.908	0

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets aktuelle skat	1.320	-1.958
	1.320	-1.958

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar
Kostpris 31. december

Kostpris 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000

Værdireguleringer 1. januar
Årets resultat
Udbytte til moderselskabet

Værdireguleringer 1. januar	2.439.795	1.467.054
Årets resultat	51.028	972.741
Udbytte til moderselskabet	-2.400.000	0

Værdireguleringer 31. december

Værdireguleringer 31. december	90.823	2.439.795
--------------------------------	--------	-----------

Regnskabsmæssig værdi 31. december

Regnskabsmæssig værdi 31. december	290.823	2.639.795
---	----------------	------------------

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Noter til årsregnskabet

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Thors Eludlejning ApS	Nyborg Kommune	200.000	100%

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. ST Fournuepleje ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør kr. 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ST Formuepleje ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender, som indregnes til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svare til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.