

STS Biler Holding A/S

Bastrupgårdvej 1-3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 26 79 82 48

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017.

Karsten Hjorth Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for STS Biler Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. februar 2017

Direktion

Ejgild Nørgaard Christensen
direktør

Bestyrelse

Karsten Hjorth Larsen
formand

Ejgild Nørgaard Christensen

Claus Borgensgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i STS Biler Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STS Biler Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 24. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	STS Biler Holding A/S Bastrupgårdvej 1-3 7500 Holstebro Telefon: 97423411 CVR-nr.: 26 79 82 48 Stiftet: 25. september 2002 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 15. regnskabsår
Bestyrelse	Karsten Hjorth Larsen, formand Ejgild Nørgaard Christensen Claus Borgensgaard
Direktion	Ejgild Nørgaard Christensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	EC Invest, Hjerm ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i udlån til den tilknyttede virksomhed NEWCO STS Holding A/S mv. I regnskabsåret 2015/16 er aktierne i STS Biler A/S afhændet til NEWCO STS Holding A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015/16 andraget 9.259 t.kr. mod 2.840 t.kr. sidste år. Årets resultat udviser et overskud på 9.710 t.kr. i 2015/16 mod 2.495 t.kr. sidste år. Fremgangen skyldes væsentligst en stigning i resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed, der fremkommer fra salg af aktierne.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 17.581 t.kr., hvilket er en forbedring på 9.710 t.kr. i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

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

På baggrund af ovennævnte forventes et overskud i det kommende år på niveau med indeværende år bortset fra resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed samt en stigende egenkapital, ligesom selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab. Ligeledes indgår fortjeneste ved salg af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter STS Biler Holding A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	9.259.026	2.840.223
Administrationsomkostninger	-38.066	-36.131
Resultat før finansielle poster	9.220.960	2.804.092
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	731.599	350.884
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.077.968	0
1 Finansielle omkostninger	-1.193.343	-797.251
Resultat før skat	9.837.184	2.357.725
Skat af årets resultat	-127.195	136.806
Årets resultat	9.709.989	2.494.531
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-9.740.974	2.840.223
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	17.450.963	0
Disponeret fra overført resultat	0	-345.692
Disponeret i alt	9.709.989	2.494.531

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	17.740.974
3	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	26.000.000	0
4	Andre tilgodehavender	21.905.171	18.201.740
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.905.171</u>	<u>35.942.714</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.905.171</u>	<u>35.942.714</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.102.243	291.238
	Udskudte skatteaktiver	0	273.694
	Tilgodehavende selskabsskat	626.791	1.197.493
	Andre tilgodehavender	220.696	6.536
	Tilgodehavender i alt	<u>2.949.730</u>	<u>1.768.961</u>
	Likvide beholdninger	<u>77</u>	<u>119</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.949.807</u>	<u>1.769.080</u>
	Aktiver i alt	<u>50.854.978</u>	<u>37.711.794</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	9.740.974
7 Overført resultat	15.080.577	-2.370.386
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>17.580.577</u>	<u>7.870.588</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til tilknyttet virksomhed	31.251.401	29.818.206
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.251.401</u>	<u>29.818.206</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.000.000	0
Anden gæld	23.000	23.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.023.000</u>	<u>23.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.274.401</u>	<u>29.841.206</u>
Passiver i alt	<u>50.854.978</u>	<u>37.711.794</u>

10 Medarbejderforhold

11 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	1.193.337	624.494
Andre renteomkostninger	6	172.757
	<u>1.193.343</u>	<u>797.251</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	8.000.000	8.000.000
Afgang i årets løb	-8.000.000	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>8.000.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	9.740.974	6.900.751
Årets resultat efter skat	0	2.840.223
Årets tilbageførsler på afgang	-9.740.974	0
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>9.740.974</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>17.740.974</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
STS Biler A/S	Holstebro	100 %
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		
Gældsbev, NEWCO STS Holding A/S	26.000.000	0
	<u>26.000.000</u>	<u>0</u>

I det kommende regnskabsår forventes afdrag på 2.235 t.kr.

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	18.201.740	8.796.542
Tilgang i årets løb	<u>3.703.431</u>	<u>9.405.198</u>
Kostpris 30. september	<u>21.905.171</u>	<u>18.201.740</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>21.905.171</u>	 <u>18.201.740</u>
 I det kommende regnskabsår forventes afdrag på 0 kr.		
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
 Aktiekapitalen består af 2 aktier a 250.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	9.740.974	6.900.751
Årets overførte resultat	<u>-9.740.974</u>	<u>2.840.223</u>
	<u>0</u>	<u>9.740.974</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-2.370.386	-2.024.694
Årets overførte resultat	<u>17.450.963</u>	<u>-345.692</u>
	<u>15.080.577</u>	<u>-2.370.386</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Gæld til tilknyttet virksomhed		
STS Biler A/S	33.251.401	29.818.206
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>31.251.401</u>	<u>29.818.206</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>25.750.000</u>	<u>29.818.206</u>

10. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktøren. Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har udstedt tilbagekøbsgaranti på leasede person- og varebiler, som er indgået mellem Toyota Financial Services A/S og STS Biler A/S for et samlet beløb på 61.910 t.kr. Restgælden på eksisterende leasingkontrakter i STS Biler A/S udgør pr. 30. september 2016 49.311 t.kr.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i STS Biler A/S, hvor bankgælden pr. 30. september 2016 udgør i alt 13.310 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EC Invest, Hjerm ApS, CVR-nr. 25 04 31 97 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 736 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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