

STS Biler Holding A/S

Bastrupgårdvej 1 - 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 26 79 82 48

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2024.

Karsten Hjorth Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. februar 2024

Direktion

Ejgild Nørgaard Christensen
direktør

Bestyrelse

Karsten Hjorth Larsen
formand

Ejgild Nørgaard Christensen

Claus Borgensgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i STS Biler Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STS Biler Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 23. februar 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

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 22. 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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlån mv. til den tilknyttede virksomhed NEWCO STS Holding A/S

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 800 t.kr. mod et overskud sidste år på 490 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 28.915 t.kr. mod 30.662 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.747 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst fald i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 19.472 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 67,3 % af de samlede aktiver på 28.915 t.kr., hvilket er en stigning på 6,4 procentpoint 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 samt en stigende egenkapital, ligesom selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Administrationsomkostninger	-29.249	-26.875
Resultat før finansielle poster	-29.249	-26.875
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	726.952	428.682
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	760.665	612.809
2 Finansielle omkostninger	-432.779	-386.851
Resultat før skat	1.025.589	627.765
Skat af årets resultat	-225.610	-138.094
Årets resultat	799.979	489.671
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	799.979	489.671
Disponeret i alt	799.979	489.671

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.909.337	13.838.639
4	Andre tilgodehavender	16.830.128	15.458.671
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.739.465</u>	<u>29.297.310</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.739.465</u>	<u>29.297.310</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.132.502	1.328.218
	Tilgodehavender i alt	<u>1.132.502</u>	<u>1.328.218</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.321</u>	<u>36.195</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.175.823</u>	<u>1.364.413</u>
	Aktiver i alt	<u>28.915.288</u>	<u>30.661.723</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	18.972.033	18.172.054
	Egenkapital i alt	<u>19.472.033</u>	<u>18.672.054</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	7.018.500
6	Anden gæld	279.903	578.897
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>279.903</u>	<u>7.597.397</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	8.772.274	4.100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.374	25.375
	Selskabsskat	363.704	266.897
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.163.352</u>	<u>4.392.272</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.443.255</u>	<u>11.989.669</u>
	Passiver i alt	<u>28.915.288</u>	<u>30.661.723</u>
1	Medarbejderforhold		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	17.682.383	18.182.383
Overført via resultatdisponering	0	489.671	489.671
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	18.172.054	18.672.054
Overført via resultatdisponering	0	799.979	799.979
	500.000	18.972.033	19.472.033

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	405.703	386.534
Andre finansielle omkostninger	<u>27.076</u>	<u>317</u>
	<u>432.779</u>	<u>386.851</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	13.838.639	16.463.430
Afgang i årets løb	<u>-2.929.302</u>	<u>-2.624.791</u>
Kostpris 30. september	<u>10.909.337</u>	<u>13.838.639</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>10.909.337</u>	<u>13.838.639</u>
I det kommende år forventes et afdrag på 1.600 t.kr.		
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	15.458.671	20.585.565
Tilgang i årets løb	1.371.457	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-5.126.894</u>
Kostpris 30. september	<u>16.830.128</u>	<u>15.458.671</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>16.830.128</u>	<u>15.458.671</u>
I det kommende år forventes et afdrag på 2.000 kr.		

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Gæld til tilknyttet virksomhed		
Gæld til tilknyttet virksomhed i alt	8.772.274	11.118.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-8.772.274</u>	<u>-4.100.000</u>
	0	7.018.500
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	279.903	578.897
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	279.903	578.897
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>279.904</u>	<u>578.897</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for bankgæld i STS Biler A/S, hvor bankgælden pr. 30. september 2023 udgør i alt 509 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EC Invest, Hjerm ApS, CVR-nr. 25 04 31 97, som er 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.731 t.kr.

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

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

8. Nærtstående parter

Koncernregnskab

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STS Biler Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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