

STS Odense Holding ApS

Larskovgyden 19
5270 Odense N

CVR-nr. 29 21 22 52

Årsrapport

2018/2019

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 3. december 2019



Steffen Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

STS Odense Holding ApS
Larskovgyden 19
5270 Odense N

Formål: Holdingselskab

CVR-nr. 29 21 22 52

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Direktion

Steffen Schmidt

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for STS Odense Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. november 2019

Direktion:



Steffen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i STS Odense Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STS Odense Holding ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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 28. november 2019

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

cvr.nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
statsautoriseret revisor
mne11903

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forlag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som kortfristet gældsforpligtelse.

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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttotab	-8.500	-8.545
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	86.808	66.221
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	8.484
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-989	0
Andre finansielle omkostninger	-978	-476
Resultat før skat	76.341	65.684
Skat af årets resultat	2.088	-94
Årets resultat	78.429	65.590
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	108.000	105.800
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	86.808	-133.780
Overført til overført resultat	-116.379	93.570
	78.429	65.590

Balance pr. 30. september

Aktiver

Note	2019	2018
	kr.	kr.
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.233.303</u>	<u>1.146.495</u>
Anlægsaktiver	<u>1.233.303</u>	<u>1.146.495</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	184.442
Selskabsskat	<u>34.492</u>	<u>562</u>
Tilgodehavender	<u>34.492</u>	<u>185.004</u>
Likvide beholdninger	<u>1.234</u>	<u>17.093</u>
Omsætningsaktiver	<u>35.726</u>	<u>202.097</u>
Aktiver	<u><u>1.269.029</u></u>	<u><u>1.348.592</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	758.926	672.118
5 Overført resultat	134.836	251.215
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital	<u>1.126.762</u>	<u>1.154.133</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed	81.783	0
Selskabsskat	53.025	0
Gæld til selskabsdeltager	1.251	188.251
Anden gæld	6.208	6.208
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>142.267</u>	<u>194.459</u>
Gældsforpligtelser	<u>142.267</u>	<u>194.459</u>
Passiver	<u>1.269.029</u>	<u>1.348.592</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter mv.		

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andel i tilknyttet virksomhed</u>
Kostpris primo	274.376
Tilgang	0
Kostpris ultimo	<u>274.376</u>
Op- og nedskrivninger primo	872.119
Årets op- og nedskrivning (andel årets resultat)	86.808
Udloddet udbytte	0
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>958.927</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>1.233.303</u></u>

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Tilknyttet virksomhed:				
STESI ApS	Odense	100%	<u>86.808</u>	<u>1.233.303</u>

<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

3 Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 125.000 kapitalandele á nominelt kr. 1.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	672.118	805.898
Fra årets resultatfordeling	<u>86.808</u>	<u>-133.780</u>
	<u>758.926</u>	<u>672.118</u>
5 Overført resultat		
Saldo primo	251.215	157.645
Fra årets resultatfordeling	<u>-116.379</u>	<u>93.570</u>
	<u>134.836</u>	<u>251.215</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		

Indkomstopgørelse for 2019

Resultat før skat		76.341
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		-86.808
Permanente afvigelser:		0
Renter selskabsskat		977
Skattepligtig indkomst		<u><u>-9.490</u></u>
der overføres til sambeskatningsindkomst		
Beregnet skat af egen skattepligtig indkomst	22,0%	<u><u>-2.088</u></u>
<u>Sambeskatningsindkomst:</u>		
STS Odense Holding ApS		-9.490
STESI ApS		167.731
		<u>158.241</u>
Underskud tidligere år modregnet		0
Årets skattepligtige indkomst		<u>158.241</u>
Beregnet skat af egen skattepligtig indkomst	22,0%	<u><u>34.813</u></u>
Underskud til fremførelse før sambeskatning		
Underskud, indkomståret 2013		3.152
Underskud til fremførelse før sambeskatning ultimo		<u><u>3.152</u></u>