

Stiholt Leasing ApS

Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby

CVR-nr. 31 89 28 48

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stiholt Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

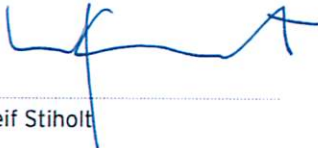
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31. maj 2018

Direktion:



Leif Stiholt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stiholt Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stiholt Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33198



Chris Mark
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42788



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Stiholt Leasing ApS
Adresse, postnr., by	Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby
CVR-nr.	31 89 28 48
Stiftet	29. december 2008
Hjemstedskommune	Frederikshavn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	96 89 89 89
Direktion	Leif Stiholt
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er udlejning, herunder leasing af lastvogne, og anden forbindelse hermed relevant virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 været uden reel driftsaktivitet, og ledelsen overvejer p.t. selskabets fremtid.

Årets resultat udviser et overskud på 10 t.kr. Balancesummen udgør 643 t.kr. hvoraf egenkapitalen udgør 159 t.kr. pr. 31. december 2017.

Stiholt Holding ApS har i april 2018 eftergivet Stiholt Leasings gæld til selskabet, som udgør 450 t.kr. Det er ledelsens forventning, at gæld til øvrige tilknyttede virksomheder ikke vil kræves indfriet med mindre selskabet har likviditetsmæssig dækning hertil.

Med udgangspunkt i ovenstående har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Som følge af omstrukturering i koncernen er der i 2018 foretaget en gældseftergivelse på selskabets gæld til tilknyttede selskaber. Såfremt eftergivelsen var gennemført pr. 31. december 2017 ville det have påvirket egenkapitalen med 450 t.kr. hvorefter egenkapitalen ville være positiv med 609 t.kr. Dette resulterer i, at pantsætningsforholdet ophører i 2018 grundet indfrielsen af bankengagementet i Nordea Bank Danmark A/S.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet med bankskiftet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til det foreliggende budget for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

I forbindelse med skifte af bank bortfalder selskabets kaution over for Stiholt Holding A/S' gæld til Nordea Bank Danmark A/S, idet gælden til Nordea Bank Danmark A/S bliver indfriet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017	2016
	Bruttotab	-13	-12
3	Finansielle indtægter	64	34
4	Finansielle omkostninger	-27	-20
	Resultat før skat	24	2
5	Skat af årets resultat	-14	-6
	Årets resultat	10	-4
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	10	-4
		10	-4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	631	604
	Udskudte skatteaktiver	1	8
		<u>632</u>	<u>612</u>
	Likvide beholdninger	11	6
	Omsætningsaktiver i alt	<u>643</u>	<u>618</u>
	AKTIVER I ALT	<u>643</u>	<u>618</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125	125
	Overført resultat	34	24
	Egenkapital i alt	<u>159</u>	<u>149</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	450	423
	Anden gæld	16	21
		<u>484</u>	<u>469</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>484</u>	<u>469</u>
	PASSIVER I ALT	<u>643</u>	<u>618</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125	24	149
Overført via resultatdisponering	0	10	10
Egenkapital 31. december 2017	125	34	159

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stiholt Leasing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

Som følge af omstrukturering i koncernen er der i 2018 foretaget en gældseftergivelse på selskabets gæld til tilknyttede selskaber positivt, som udgør 450 t.kr. Såfremt eftergivelsen var gennemført pr. 31. december 2017 ville det have påvirket egenkapitalen med 450 t.kr. hvorefter egenkapitalen ville være positiv med 609 t.kr.

t.kr.	2017	2016
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	64	34
	<u>64</u>	<u>34</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	27	20
	<u>27</u>	<u>20</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13	10
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	-4
	<u>14</u>	<u>6</u>

6 Udskudt skat

I balancen indgår udskudte skatteaktiver med i alt 1 t.kr. pr. 31. december 2017, som vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Opgørelsen af udskudte skatteaktiver er foretaget med udgangspunkt i ledelsens forventninger til koncernens fremtidige resultater for de kommende 3-5 år og den heraf følgende udnyttelse af skattemæssige underskud primært inden for de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Knudseje Holding ApS, CVR-nr. 34 09 42 41.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Knudseje Holding ApS	Dybvad	Koncernregnskabet for Knudseje Holding ApS kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.