

Stiholt Erhvervsbiler A/S

Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby

CVR-nr. 37 60 57 51

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023

Dirigent:

.....
Hans Jørgen Kaptain

Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stiholt Erhvervsbiler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 30. marts 2023

Direktion:

.....
Michael Gadekær
direktør

Bestyrelse:

.....
Henrik Bruun Nielsen
formand

.....
Rune Wittrup Eliassen

.....
Jens Torben Fristrup

.....
Kristian Stiholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stiholt Erhvervsbiler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stiholt Erhvervsbiler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aalborg, den 30. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Stiholt Erhvervsbiler A/S |
| Adresse, postnr., by | Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby |
| CVR-nr. | 37 60 57 51 |
| Stiftet | 11. april 2016 |
| Hjemstedskommune | Frederikshavn |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Henrik Bruun Nielsen, formand Rune Witttrup Eliassen Jens Torben Fristrup Kristian Stiholt |
| Direktion | Michael Gadekær, direktør |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og service af Iveco-produkter i Nordjylland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud før skat for regnskabsåret 2022 på 1.177 t.kr. mod et overskud i 2021 på 160 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende set i forhold til sidste års resultat.

Selskabet har i 2022 færdiggjort en udvidelse af det eksisterende værksted på Tarmvej 2 i Aalborg. Udvidelsen udgør 663 m² og er fra byggeriets færdiggørelse udlejet til søsterselskabet Im. Stiholt A/S. Udvidelsen på adressen har haft en positiv effekt på selskabets aktivitetsniveau.

Ved regnskabsårets afslutning andrager den investerede kapital 34.582 t.kr., og egenkapitalen udgør 1.712 t.kr., eller 5 % af balancesummen.

Finansiering og likviditetsberedskab

Selskabets finansiering og likviditetsberedskab er tæt knyttet til selskabets moderselskab NSH Sæby A/S og søsterselskabet Im. Stiholt A/S (herefter Stiholt-gruppen) og er afhængig af udviklingen heri.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkeligt råderum inden for de aftalte vilkår og at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til det foreliggende budget for 2023.

Der er budgetteret med et resultat for 2023 på niveau med 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 11.426.636 | 10.001.299 |
| 2 | Personaleomkostninger | -8.829.572 | -8.847.792 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -897.829 | -675.304 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.699.235 | 478.203 |
| | Finansielle indtægter | 28.455 | 23.011 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -550.458 | -341.501 |
| | Resultat før skat | 1.177.232 | 159.713 |
| 4 | Skat af årets resultat | -250.647 | -26.328 |
| | Årets resultat | 926.585 | 133.385 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 926.585 | 133.385 |
| | | 926.585 | 133.385 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|---|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 13.725.231 | 5.812.500 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.207.517 | 1.907.149 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 0 | 3.773.485 |
| | | <u>15.932.748</u> | <u>11.493.134</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>15.932.748</u> | <u>11.493.134</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 15.402.927 | 9.496.034 |
| | | <u>15.402.927</u> | <u>9.496.034</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.804.923 | 1.224.109 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 2.514 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 15.055 |
| | Andre tilgodehavender | 438.720 | 301.111 |
| | | <u>3.243.643</u> | <u>1.542.789</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.220</u> | <u>555</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>18.648.790</u> | <u>11.039.378</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>34.581.538</u></u> | <u><u>22.532.512</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 1.212.123 | 285.538 |
| | Egenkapital i alt | 1.712.123 | 785.538 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 126.867 | 0 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 207.515 | 173.047 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 334.382 | 173.047 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 3.981.250 | 4.226.250 |
| | Leasingforpligtelser | 248.374 | 536.868 |
| | Anden gæld | 825.379 | 1.311.532 |
| | | 5.055.003 | 6.074.650 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 6 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 419.252 | 494.705 |
| | Gæld til banker | 5.514.106 | 1.278.333 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.039.903 | 4.531.653 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 7.407.942 | 4.805.194 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 121.266 | 0 |
| | Anden gæld | 2.977.561 | 4.389.392 |
| | | 27.480.030 | 15.499.277 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 32.535.033 | 21.573.927 |
| | PASSIVER I ALT | 34.581.538 | 22.532.512 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser
 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Aktiekapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 285.538 | 785.538 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 926.585 | 926.585 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>500.000</u> | <u>1.212.123</u> | <u>1.712.123</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stiholt Erhvervsbiler A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen ved salg af biler, reservedele, værkstedsydelse og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, lejeindtægter og modtagelse af hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-15 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af reservedele, værkstedsmaterialer og andre handelsvarer måles til kostpris efter vejet gennemsnitsmetode. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til den lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Nye vogne måles til kostpris. Brugte vogne måles til vurderingspriser på indbytningsstidspunktet med tillæg af ombygningsomkostninger og med fradrag af nedskrivning for ukurans. Nedskrivningen på vognene er foretaget efter en individuel vurdering af de enkelte enheder.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparationsaftaler. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. 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, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2022 | | 2021 | |
|---|----------------------------|--|---|-------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 7.681.019 | | 7.726.868 | |
| Pensioner | 676.947 | | 690.002 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 471.606 | | 430.922 | |
| | <u>8.829.572</u> | | <u>8.847.792</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 15 | | 16 | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 147.823 | | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | 402.635 | | 341.501 | |
| | <u>550.458</u> | | <u>341.501</u> | |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 121.266 | | -15.055 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 129.381 | | 41.383 | |
| | <u>250.647</u> | | <u>26.328</u> | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
| Kostpris 1. januar 2022 | 6.096.330 | 3.258.732 | 3.773.485 | 13.128.547 |
| Tilgange | 0 | 1.682.805 | 4.491.499 | 6.174.304 |
| Afgange | 0 | -1.042.860 | 0 | -1.042.860 |
| Overført | 8.264.984 | 0 | -8.264.984 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>14.361.314</u> | <u>3.898.677</u> | <u>0</u> | <u>18.259.991</u> |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 1. januar 2022 | 283.830 | 1.351.583 | 0 | 1.635.413 |
| Afskrivninger | 352.253 | 545.577 | 0 | 897.830 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -206.000 | 0 | -206.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>636.083</u> | <u>1.691.160</u> | <u>0</u> | <u>2.327.243</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>13.725.231</u> | <u>2.207.517</u> | <u>0</u> | <u>15.932.748</u> |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 0 | 428.489 | 0 | 428.489 |
| Afskrives over | 20 år | 2-15 år | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 31/12 2022 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til banker | 4.226.250 | 245.000 | 3.981.250 | 3.001.250 |
| Leasingforpligtelser | 422.626 | 174.252 | 248.374 | 0 |
| Anden gæld | 825.379 | 0 | 825.379 | 0 |
| | <u>5.474.255</u> | <u>419.252</u> | <u>5.055.003</u> | <u>3.001.250</u> |

Anden gæld består af indefrosne feriepenge.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for SKAT er der stillet bankgaranti for i alt 500 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for leverandører er der stillet bankgaranti for i alt 990 t.kr. pr. 31. december 2022.

Selskabet har kautioneret for leasingaftaler for i alt 505 t.kr. Leasinggælden vurderes at svare til restværdien.

Til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitut på 75.469 t.kr. har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Ud over sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser påhviler der ikke selskabet yderligere forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i NSH Sæby A/S-koncernen. 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 administrationselskabets årsregnskab, NSH Sæby A/S, CVR-nr. 39 49 22 96. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har ikke indgået leje- og leasingforpligtelser.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 5.514 t.kr. er der afgivet virksomhedspant på 5.500 t.kr. Virksomhedspantet ligger yderligere til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitut på 75.469 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der deponeret ejerpantebrev på nom. 4.900 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 13.725 t.kr. pr. 31. december 2022. Det deponerede ejerpantebrev ligger yderligere til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitutter på 75.469 t.kr.

Selskabets beholdning af nye vogne udgør 10.723 t.kr., hvoraf 8.897 t.kr. er finansieret af Iveco Danmark A/S, der har ejendomsforbehold i de enkelte enheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-----------------|---|
| NSH Sæby A/S | Frederikshavn | Koncernregnskabet for NSH Sæby A/S kan rekvireres ved henvendelse til selskabet |

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/ Hjemsted</u> |
|--------------|--------------------------------------|
| NSH Sæby A/S | Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Weesgaard Gadekær

Direktion

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: 338f5973-5727-41e8-be3e-d20469c6eab9

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-03-31 08:06:25 UTC



Rune Eliassen

Bestyrelse

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: CVR:37605751-RID:83518497

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-03-31 08:50:18 UTC



Kristian Stiholt

Bestyrelse

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: c6fd3efd-b98e-4a50-8efb-f94337fd4162

IP: 193.3.xxx.xxx

2023-03-31 10:24:30 UTC



Jens Torben Frstrup

Bestyrelse

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: 829b1b87-0fe1-4ccf-a23a-c2d5113a7482

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-03-31 11:08:39 UTC



Henrik Bruun Nielsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: ea1ee451-1bc3-4c3e-a98d-b0b77ad24414

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-03-31 12:29:01 UTC



Hans Jørgen Kaptain

Dirigent

På vegne af: Stiholt Erhvervsbiler A/S

Serienummer: de9f0509-e4fd-478e-9584-149ba7f869d5

IP: 149.100.xxx.xxx

2023-03-31 12:46:15 UTC



Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 77.68.xxx.xxx

2023-03-31 16:16:37 UTC



Chris Mark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-332227632492

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-04-03 06:38:06 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>