

ST Holding 5 ApS

Mølløvænget 4, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 39 34 93 02

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2023.

Ib Steen Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for ST Holding 5 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. marts 2023

Direktion

Ib Steen Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ST Holding 5 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ST Holding 5 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Nykøbing Mors, den 29. marts 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Christina Smærup Hove

statsautoriseret revisor
mne46625

Selskabsoplysninger

Selskabet	ST Holding 5 ApS Møllevænget 4 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 39 34 93 02
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Ib Steen Madsen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Dattervirksomheder	ST Holding 2 ApS, Aabenraa ST Holding 3 ApS, Aabenraa ST Holding 4 ApS, Aabenraa

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ST Holding 5 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ST Holding 5 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-25.422	-31.298
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.544	-3.674
Driftsresultat	-28.966	-34.972
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	126.941	122.572
Andre finansielle indtægter	672.560	2.329.347
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.739.349	-266.007
Resultat før skat	-968.814	2.150.940
Skat af årets resultat	36.948	-445.754
Årets resultat	-931.866	1.705.186
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	126.941	122.572
Udbytte for regnskabsåret	0	33.500
Overføres til overført resultat	0	1.549.114
Disponeret fra overført resultat	-1.058.807	0
Disponeret i alt	-931.866	1.705.186

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.596.735	4.469.794
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	397.000	397.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.993.735</u>	<u>4.866.794</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.993.735</u>	<u>4.866.794</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	90.803	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	21.068	0
Andre tilgodehavender	41.520	92.718
Tilgodehavender i alt	<u>153.391</u>	<u>92.718</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.567.806</u>	<u>6.321.945</u>
Værdipapirer i alt	<u>4.567.806</u>	<u>6.321.945</u>
Likvide beholdninger	<u>42.381</u>	<u>5.283</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.763.578</u>	<u>6.419.946</u>
Aktiver i alt	<u>9.757.313</u>	<u>11.286.740</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	339.284	212.343
Overført resultat	3.403.090	4.461.897
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	33.500
Egenkapital i alt	<u>3.792.374</u>	<u>4.757.740</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.172.192	1.536.049
Selskabsskat	0	372.219
Anden gæld	4.772.747	4.600.732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.964.939</u>	<u>6.529.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.964.939</u>	<u>6.529.000</u>
Passiver i alt	<u>9.757.313</u>	<u>11.286.740</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	89.771	2.912.783	0	3.052.554
Resultatandel	0	122.572	1.549.114	33.500	1.705.186
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	212.343	4.461.897	33.500	4.757.740
Udloddet udbytte	0	0	0	-33.500	-33.500
Resultatandel	0	126.941	-1.058.807	0	-931.866
	50.000	339.284	3.403.090	0	3.792.374

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er almindelig formuepleje via portefølgeinvesteringer m.v. samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	183.765	178.352
Andre finansielle omkostninger	<u>1.555.584</u>	<u>87.655</u>
	<u>1.739.349</u>	<u>266.007</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>4.257.451</u>	<u>4.257.451</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>4.257.451</u>	<u>4.257.451</u>
Opskrivninger 1. oktober 2021	212.343	89.771
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>126.941</u>	<u>122.572</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>339.284</u>	<u>212.343</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>4.596.735</u>	<u>4.469.794</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Regnskabsmæssige værdi 1. oktober 2021	<u>397.000</u>	<u>347.540</u>
Regnskabsmæssige værdi 30. september 2022	<u>397.000</u>	<u>347.540</u>
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>49.460</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>	<u>49.460</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>397.000</u>	<u>397.000</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Oplysninger om dagsværdi		Andre værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi 30. september 2022		<u>4.567.806</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-1.480.210</u>

6. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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