

STS Biler A/S
Bastrupgårdvej 1 - 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 05 13 94

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2025.

Karsten Hjorth Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for STS Biler 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. februar 2025

Direktion

Hanne Juul Jensen
direktør

Bestyrelse

Ejgild Nørgaard Christensen
formand

Karsten Hjorth Larsen

Hanne Juul Jensen

Rasmus Kamp Thorsen

Nikolaj Christensen

Claus Borgensgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i STS Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STS Biler A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 den 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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 21. februar 2025

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	STS Biler A/S Bastrupgårdvej 1 - 3 7500 Holstebro Telefon: 97423411 Hjemmeside: www.stsbiler.dk CVR-nr.: 25 05 13 94 Stiftet: 19. november 1999 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 25. regnskabsår
Bestyrelse	Ejgild Nørgaard Christensen, formand Karsten Hjorth Larsen Hanne Juul Jensen Rasmus Kamp Thorsen Nikolaj Christensen Claus Borgensgaard
Direktion	Hanne Juul Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	NEWCO STS Holding A/S, Holstebro
Kapitalinteresse	Det Digitale Bilhus ApS, Kolding

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.838	33.363	33.553	32.090	29.536
Resultat før finansielle poster	5.074	8.000	8.835	8.512	5.911
Finansielle poster, netto	-2.734	-950	-516	-478	-312
Årets resultat	1.821	5.489	6.442	6.219	4.365
Balance:					
Balancesum	95.292	83.334	84.970	80.340	76.643
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.265	2.043	829	528	1.739
Egenkapital	20.038	23.618	24.529	24.286	22.368
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-7.780	26.038	-6.936	3.419	2.789
Investeringsaktivitet	-4.987	303	5.578	9.524	-913
Finansieringsaktivitet	9.551	-23.009	1.332	-13.390	-2.638
Pengestrømme i alt	-3.216	3.332	-26	-448	-762
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	107	81	81	77	79
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	21,0	28,3	28,9	30,2	29,2
Egenkapitalforrentning	8,3	22,8	26,4	26,7	20,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2023/24 er ikke umiddelbart sammenlignelige med de 4 foregående år, da selskabet pr. 1. januar 2024 købte 3 nye afdelinger i Bjerringbro, Hobro og Viborg. Selskabet har fra 1. januar 2024 således 8 afdelinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler samt salg af reservedele.

Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Holstebro, Lemvig, Herning, Ikast og Skive. Selskabet har med virkning fra 1. januar 2024 overtaget alle aktiviteter fra Lihn og Boi A/S, som var autoriseret Toyota-forhandler i Viborg, Hobro og Løvsdal/Bjerringbro.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 38.838 t.kr. mod 33.363 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.475 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 1.821 t.kr. mod et overskud sidste år på 5.489 t.kr., svarende til et fald på 3.668 t.kr.

I regnskabsåret har der været en stor stigning i bruttofortjeneste, hvilket skyldes, at selskabet pr. 1. januar 2024 overtog aktiviteterne fra Lihn og Boi A/S. Bruttofortjenesten har dog været påvirket negativt af de faldende priser på brugte personbiler, hvilket har medført en faldende indtjening på de solgte biler.

Der har i året været et større fald i årets overskud. Det skyldes væsentligst en stigning i fælles- og administrationsomkostninger, idet der er brugt mange ressourcer på implementeringen af de 3 nye afdelinger. Årets resultat er endvidere påvirket af et stigende renteniveau.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2022/23 forventede et resultat for 2023/24 på 4,3 - 5,5 mio. kr. efter skat, idet selskabet forventede et beskedent fald i indtjeningen som følge af omkostninger i forbindelse med overtagelse af aktiviteterne fra Lihn og Boi A/S. Tilbagegangen i årets resultat i forhold til det forventede skyldes væsentligst et større fald i avancerne på brugte biler end forventet samt et stigende omkostningsniveau.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende, men acceptabelt under de givne markedsforhold.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 95.292 t.kr. mod 83.334 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 11.958 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, hvorimod der har været et fald i finansielle anlægsaktiver.

Ledelsesberetning

Egenkapitalen udgør på balancedagen 20.038 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 21,0 % af de samlede aktiver på 95.292 t.kr., hvilket er et fald på 7,3 procentpoint i forhold til sidste år.

De 8 bilhuse

Alle bilhuse efterlever importørens krav i forhold til produktpræsentation og miljølovgivning. I indeværende år er Skive-afdelingen opdateret med det nyeste Retail-concept for Toyota-forhandlere, mens Viborg-afdelingen ultimo regnskabsåret har begyndt samme opdatering efter Toyotas nyeste indretningsstandarder.

Særlige risici

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlæjningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene. Selskabet er ISO 14001 certificeret og en af målsætningerne i dette arbejde er, at der i videst mulig udstrækning købes kemi, som påvirker miljø og mennesker mindst muligt.

I året er der investeret i solcelleanlæg i henholdsvis Holstebro og Herning – anlæg som leverer el udelukkende til egenproduktion.

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation og i øvrigt fremstå som det mest velansete bilhus i de områder, der drives forretning fra. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne. Selskabet investerer løbende i ny teknologi og teknik for derigennem at være godt rustet til de nye krav, branchen som helhed udsættes for. Digitalisering er et højt prioriteret indsatsområde.

ESG-rapportering

ESG-rapportering er ikke et krav for selskabet, men grundet større efterspørgsel fra interessenter, har ledelsen valgt, at den første rapport udarbejdes i 2024/25 og vil være tilgængelig på selskabets hjemmeside.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år en stigning i aktivitetsniveauet, idet de 3 nye afdelinger i Viborg, Hobro og Løvskaal/Bjerringbro vil påvirke selskabets aktiviteter i hele 2024/25.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 3,5 - 4,0 mio. kr. efter skat.

Ledelsesberetning

Som følge af udbetaling af udbytte i 2023/24 på 1,8 mio. kr. forventes en mindre stigning i selskabets egenkapital, ligesom selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	38.838.242	33.363.252
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-33.764.060	-25.363.118
Resultat før finansielle poster	5.074.182	8.000.134
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	0	21.162
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	255.579	414.617
Andre finansielle indtægter	168.095	270.267
Finansielle omkostninger	-3.157.308	-1.655.736
Resultat før skat	2.340.548	7.050.444
Skat af årets resultat	-519.846	-1.561.414
3 Årets resultat	1.820.702	5.489.030

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	7.637.496	900.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.637.496	900.000
5	Maskiner, inventar og biler	5.421.295	2.327.596
5	Indretning af lejede lokaler	1.396.013	0
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.122.679	2.095.533
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.939.987	4.423.129
6	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	8.772.274
7	Kapitalinteresse	12.000	0
8	Tilgodehavende hos kapitalinteresse	116.890	0
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	181.431	196.412
	Finansielle anlægsaktiver i alt	310.321	8.968.686
	Anlægsaktiver i alt	16.887.804	14.291.815
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	62.000.753	55.256.574
	Varebeholdninger i alt	62.000.753	55.256.574
	Tilgodehavender fra salg	10.470.039	6.939.428
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	718.065	1.018.838
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	17.625	180
	Andre tilgodehavender	4.371.803	1.910.882
11	Periodeafgrænsningsposter	528.387	403.527
	Tilgodehavender i alt	16.105.919	10.272.855
	Likvide beholdninger	297.079	3.512.733
	Omsætningsaktiver i alt	78.403.751	69.042.162
	Aktiver i alt	95.291.555	83.333.977

Balance 30. september

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
12	Virksomhedskapital	8.000.000	8.000.000
	Overført resultat	10.238.247	10.217.545
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	5.400.000
	Egenkapital i alt	20.038.247	23.617.545
Hensatte forpligtelser			
13	Hensættelser til udskudt skat	330.326	256.879
	Hensatte forpligtelser i alt	330.326	256.879
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	4.199.031	0
	Leasingforpligtelser	115.138	235.162
	Anden gæld	9.508.232	0
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.822.401	235.162
14	Kortfristet del af langfristet gæld	34.381.830	22.844.274
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.708.185	542.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.143.957	4.398.534
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	756.027	8.105.978
	Selskabsskat	1.071.446	3.827.752
	Anden gæld	12.654.090	14.707.283
15	Periodeafgrænsningsposter	4.385.046	4.798.570
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.100.581	59.224.391
	Gældsforpligtelser i alt	74.922.982	59.459.553
	Passiver i alt	95.291.555	83.333.977
1 Medarbejderforhold			
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
17 Eventualposter			
18 Nærtstående parter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	8.000.000	10.128.515	6.400.000	24.528.515
Udbetalt udbytte	0	0	-6.400.000	-6.400.000
Overført via resultatdisponering	0	89.030	5.400.000	5.489.030
Egenkapital 1. oktober 2023	8.000.000	10.217.545	5.400.000	23.617.545
Udbetalt udbytte	0	0	-5.400.000	-5.400.000
Overført via resultatdisponering	0	20.702	1.800.000	1.820.702
	8.000.000	10.238.247	1.800.000	20.038.247

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Årets resultat	1.820.702	5.489.030
19 Reguleringer	5.644.352	4.510.415
20 Ændring i driftskapital	-9.308.353	18.927.308
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.843.299	28.926.753
Renteindbetalinger og lignende	423.674	706.046
Renteudbetalinger og lignende	-3.157.308	-1.655.736
Pengestrøm fra ordinær drift	-4.576.933	27.977.063
Betalt selskabsskat	-3.202.705	-1.939.232
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.779.638	26.037.831
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7.500.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.264.528	-2.043.186
Salg af materielle anlægsaktiver	124.283	0
Ændring i tilgodehavender, finansielle anlægsaktiver	8.653.384	2.346.226
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.986.861	303.040
Optagelse af langfristet gæld	16.539.249	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.588.404	-2.257.535
Betalt udbytte	-5.400.000	-6.400.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-14.351.694
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	9.550.845	-23.009.229
Ændring i likvider	-3.215.654	3.331.642
Likvider 1. oktober	3.512.733	181.091
Likvider 30. september	297.079	3.512.733
Likvider		
Likvide beholdninger	297.079	3.512.733
Likvider 30. september	297.079	3.512.733

Noter

	2023/24	2022/23
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	49.449.439	37.016.551
Pensioner	3.882.779	3.345.932
Andre omkostninger til social sikring	868.695	640.863
	54.200.913	41.003.346
Direktion og bestyrelse	1.231.108	1.150.072
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	107	81
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Fordelt på distribution og administration:		
Distributionsomkostninger	1.770.967	1.782.051
Administrationsomkostninger	31.993.093	23.581.067
	33.764.060	25.363.118
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	5.400.000
Overføres til overført resultat	20.702	89.030
Disponeret i alt	1.820.702	5.489.030
	30/9 2024	30/9 2023
4. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	2.000.000	2.000.000
Tilgang i årets løb	7.500.000	0
Kostpris 30. september	9.500.000	2.000.000
Afskrivninger 1. oktober	-1.100.000	-900.000
Årets afskrivninger	-762.504	-200.000
Afskrivninger 30. september	-1.862.504	-1.100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.637.496	900.000

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Maskiner, inventar og biler	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober	21.761.966	308.042	2.095.533
Tilgang	4.198.753	62.543	2.003.232
Afgang	-374.247	0	0
Overførsler	593.013	1.383.073	-1.976.086
Kostpris 30. september	26.179.485	1.753.658	2.122.679
Af- og nedskrivninger 1. oktober	19.434.370	308.042	0
Årets afskrivninger	1.667.158	49.603	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-343.338	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september	20.758.190	357.645	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.421.295	1.396.013	2.122.679
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	548.762	0	0

30/9 2024

30/9 2023

6. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. oktober	8.772.274	11.118.500
Afgang i årets løb	-8.766.474	-2.346.226
Overførsler til "Andre tilgodehavender"	-5.800	0
Kostpris 30. september	0	8.772.274
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	8.772.274
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos STS Biler Holding A/S	0	8.772.274
	0	8.772.274

Noter

		30/9 2024	30/9 2023
7. Kapitalinteresse			
Anskaffelsessum 1. oktober		0	0
Tilgang i årets løb		2.000	0
Overført fra andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	0
Kostpris 30. september		12.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september		12.000	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
			Regnskabs- mæssig værdi hos STS Biler A/S
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Det Digitale Bilhus ApS, Kolding	20 %	39.734	1.077
		39.734	1.077
		30/9 2024	30/9 2023
8. Tilgodehavende hos kapitalinteresse			
Tilgang som følge af ændret klassifikation		111.983	0
Tilgang i årets løb		4.907	0
Kostpris 30. september		116.890	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september		116.890	0
Der specificeres således:			
Tilgodehavende hos Det Digitale Bilhus ApS		116.890	0
		116.890	0

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	262.310	262.310
Afgang i årets løb	-10.000	0
Kostpris 30. september	252.310	262.310
Nedskrivninger 1. oktober	-65.898	-82.060
Årets ned-/opskrivninger	-4.981	16.162
Nedskrivninger 30. september	-70.879	-65.898
Regnskabsmæssig værdi 30. september	181.431	196.412
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder.		
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt husleje	18.750	103.517
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	191.534	63.863
Forudbetalte sponsorater	295.645	222.672
Forudbetalte leasingydelser	22.458	13.475
	528.387	403.527
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 4 aktier a 250.000 kr. og 1 stk. aktie a 7.000.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	256.879	430.612
Udskudt skat af årets resultat	73.447	-173.733
	330.326	256.879
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	265.963	135.142
Materielle anlægsaktiver	-5.001	-14.320
Omsætningsaktiver	142.630	136.057
Periodeafgrænsningsposter	-56.562	0
Skattemæssig fradragsberettigede låneomkostninger mv.	-16.704	0
	330.326	256.879

14. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitut	4.959.031	760.000	4.199.031	800.000
Leasingforpligtelser	32.546.968	32.431.830	115.138	0
Anden gæld	10.698.232	1.190.000	9.508.232	4.595.000
	48.204.231	34.381.830	13.822.401	5.395.000

	30/9 2024	30/9 2023
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetaling servicekontrakter	4.127.946	4.798.570
Tilskud vedrørende Retail-concept	257.100	0
	4.385.046	4.798.570

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i goodwill og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 12.510 t.kr. Ejerpantebrevne er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 5.031 t.kr. samt betalingsgaranti stillet af pengeinstitut på 4.700 t.kr.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.031 t.kr. samt betalingsgaranti på 4.700 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	7.637
Maskiner og inventar	4.873
Varebeholdninger	23.911
Tilgodehavender fra salg	10.470

Maskiner, inventar og biler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 549 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 294 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 32.253 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2024 udgør 32.253 t.kr.

Lejekontrakter:

Selskabet har indgået lejekontrakter med årlig leje på 5.739 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med henholdsvis 6 og 12 måneders varsel, men tidligst den 1. april 2034.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 1.080 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, men tidligst den 31. december 2034.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 1.058 t.kr., der kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst den 1. september 2032.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 360 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, men tidligst den 31. december 2029.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på 240 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, men tidligst den 31. december 2026.

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr. 105.176

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Tilbagekøbsforpligtelse

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 7.367 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. december 2024 - 31. oktober 2025. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet udtræder med virkning fra 1. april 2024 af sambeskatningen med EC Invest Hjerm ApS, CVR-nr. 25 04 31 97. Samme dato indtræder selskabet i den nationale sambeskatning med NEWCO STS Holding A/S, CVR-nr. 37 29 64 22, 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 969 t.kr.

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

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

Noter

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

NEWCO STS Holding A/S, 7500 Holstebro

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

- STS Biler Holding A/S, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 6 t.kr. Pr. 30. september 2023 var der et tilgodehavende på 8.772 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 242 t.kr.

- EC Invest, Hjerm ApS, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 286 t.kr. Pr. 30. september 2023 var der et tilgodehavende på 0 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteindtægt på 23 t.kr.

- NEWCO STS Holding A/S, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 18 t.kr. Pr. 30. september 2023 var der et tilgodehavende på 0 t.kr. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

- Udlejningsejendommen Industrivej 47, Lemvig v/Ejgild Nørgaard Christensen, hvor der både primo og ultimo er en gæld på 2 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 0 t.kr. Selskabet lejer lokalerne i Lemvig for en årlig leje på i alt 675 t.kr.

- Ejgild Nørgaard Christensen, hvor der ultimo er en gæld på 158 t.kr. Pr. 30. september 2023 var der en gæld på 5.349 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 158 t.kr.

- Selskabet har betalt 150 t.kr. i kautionspræmie til bestyrelsesmedlem.

- Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 707 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 679 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er i regnskabsåret forrentet med 5,2 % - 5,7 % p.a.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for NEWCO STS Holding A/S, Holstebro, CVR-nr. 37 29 64 22.

Noter

	2023/24	2022/23
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.479.265	2.015.473
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-93.374	0
Andre finansielle indtægter	-423.674	-706.046
Finansielle omkostninger	3.157.308	1.655.736
Skat af årets resultat	519.846	1.561.414
Kursregulering mv.	4.981	-16.162
	5.644.352	4.510.415
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-6.744.179	2.636.454
Ændring i tilgodehavender	-5.833.064	28.600
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.905.060	4.247.078
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	10.173.950	12.015.176
	-9.308.353	18.927.308

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STS Biler A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af virksomhedens drift.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedrørende værkstedsydelser indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner, inventar og biler	3-10 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavende hos kapitalinteresse

Tilgodehavende hos kapitalinteresse måles til anskaffelsespris eller eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet 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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter STS Biler 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.