

NEWCO STS Holding A/S

Bastrupgårdvej 1 - 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 29 64 22

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 for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse for koncernen	15
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	30

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for NEWCO STS Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af koncernens og 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
næstformand

Hanne Juul Jensen

Rasmus Kamp Thorsen

Nikolaj Christensen

Claus Borgensgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i NEWCO STS Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for NEWCO STS Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og 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	NEWCO STS Holding A/S Bastrupgårdvej 1 - 3 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 37 29 64 22
	Stiftet: 10. december 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 9. regnskabsår
Bestyrelse	Ejgild Nørgaard Christensen, formand Karsten Hjorth Larsen, næstformand Hanne Juul Jensen Rasmus Kamp Thorsen Nikolaj Christensen Claus Borgensgaard
Direktion	Hanne Juul Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	STS Biler A/S, Holstebro
Kapitalinteresse	Det Digitale Bilhus ApS, Kolding

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.838	33.363	33.877	32.090	29.536
Resultat før finansielle poster	4.061	7.044	7.881	7.561	4.955
Finansielle poster, netto	-3.471	-1.703	-1.111	-1.176	1.076
Årets resultat	251	3.952	5.031	4.728	2.819
Balance:					
Balancesum	96.263	85.224	87.778	84.049	81.255
Egenkapital	11.388	14.137	13.185	11.154	7.526
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-8.408	25.574	-7.497	2.825	2.155
Investeringsaktivitet	-4.987	303	5.578	9.524	-913
Finansieringsaktivitet	10.204	-22.539	1.907	-12.781	-2.013
Pengestrømme i alt	-3.191	3.339	-12	-432	-771
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	107	81	81	77	79
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	11,8	16,6	15,0	13,3	9,3

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 koncernen pr. 1. januar 2024 købte 3 nye afdelinger i Bjerringbro, Hobro og Viborg. Koncernen har fra 1. januar 2024 således 8 afdelinger.

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for indregning af modtaget tilskud til personaleomkostninger. Ændringen reklassificerer beløb mellem linjerne bruttoresultat og fælles- og administrationsomkostninger samt andre driftsindtægter og har derfor ikke resultateffekt eller påvirker egenkapitalen. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2019/20 - 2020/21.

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

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Koncernen er autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Holstebro, Lemvig, Herning, Ikast og Skive. Koncernen 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.

Modervirksomhedens hovedaktivitet har alene bestået i at eje aktier i den tilknyttede virksomhed STS Biler A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 38.838 t.kr. mod 33.363 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.475 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 251 t.kr. mod 3.952 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 3.701 t.kr.

I koncernen har der i regnskabsåret 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.

I koncernen har der 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 for koncernen er endvidere påvirket af et stigende renteniveau.

Årets resultat for modervirksomheden har i 2023/24 udgjort et overskud på 251 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.952 t.kr., svarende til et fald på 3.701 t.kr. Faldet skyldes et fald i indtægter i kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2022/23 forventede et resultat for 2023/24 på 2,8 - 3,9 mio. kr. efter skat, idet koncernen forventede en stigning i aktivitetsniveauet som følge af overtagelse af Lihn og Boi A/S, men samtidig også en stigning i investeringer og engangsomkostninger. Faldet 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 for koncernen og modervirksomheden anses for mindre tilfredsstillende, men acceptabelt under de givne markedsforhold.

Ledelsesberetning

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 96.263 t.kr. mod 85.224 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 11.039 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, hvorimod der har været et fald i finansielle anlægsaktiver.

Modervirksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 21.381 t.kr. mod 25.817 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 4.436 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Egenkapitalen for koncernen udgør på balancedagen 11.388 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 11,8 % af de samlede aktiver på 96.263 t.kr., hvilket er et fald på 4,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Egenkapitalen for modervirksomheden udgør på balancedagen 11.388 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,3 % af de samlede aktiver på 21.381 t.kr., hvilket er et fald på 1,5 procentpoint i forhold til sidste år.

De 8 bilhuse

Alle bilhuse i koncernen 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

Koncernens rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler 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

Koncernen 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. Koncernen 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.

Ledelsesberetning

ESG-rapportering

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

Den forventede udvikling

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

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat for koncernen og modervirksomheden på 2,9 - 3,5 mio. kr. efter skat.

Som følge af udbetaling af udbytte i 2023/24 på 1,3 mio. kr. forventes en mindre stigning i koncernens egenkapital, ligesom koncernen forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	38.838.242	33.363.252	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	894.799	4.563.127
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-34.777.483	-26.319.094	-87.520	-30.073
Resultat før finansielle poster	4.060.759	7.044.158	807.279	4.533.054
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	21.162	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	255.579	414.617	0	0
Andre finansielle indtægter	168.221	270.267	126	0
3 Finansielle omkostninger	-3.895.162	-2.408.896	-737.854	-753.160
Resultat før skat	589.397	5.341.308	69.551	3.779.894
Skat af årets resultat	-338.280	-1.389.103	181.566	172.311
4 Årets resultat	251.117	3.952.205	251.117	3.952.205

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	8.563.395	2.751.802	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	8.563.395	2.751.802	0	0
6	Maskiner, inventar og vebiler	5.421.295	2.327.596	0	0
7	Indretning af lejede lokaler	1.396.013	0	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.122.679	2.095.533	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.939.987	4.423.129	0	0
9	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	20.964.146	25.469.347
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.772.274	0	0
11	Kapitalinteresse	12.000	0	0	0
12	Tilgodehavende hos kapitalinteresse	116.890	0	0	0
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	181.431	196.412	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	310.321	8.968.686	20.964.146	25.469.347
	Anlægsaktiver i alt	17.813.703	16.143.617	20.964.146	25.469.347

Balance 30. september

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Handelsvarer	62.000.753	55.256.574	0	0
	Varebeholdninger i alt	62.000.753	55.256.574	0	0
	Tilgodehavender fra salg	10.470.039	6.939.428	0	0
14	Igangværende arbejder for fremmed regning	718.065	1.018.838	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	159.335	309.282
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	194.542	0
	Andre tilgodehavender	4.371.803	1.910.882	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	528.387	403.527	0	0
	Tilgodehavender i alt	16.088.294	10.272.675	353.877	309.282
	Likvide beholdninger	359.779	3.550.792	62.700	38.059
	Omsætningsaktiver i alt	78.448.826	69.080.041	416.577	347.341
	Aktiver i alt	96.262.529	85.223.658	21.380.723	25.816.688

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
<u>Note</u>					
Egenkapital					
16	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Overført resultat	9.587.878	10.636.761	9.587.878	10.636.761
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	3.000.000	1.300.000	3.000.000
	Egenkapital i alt	11.387.878	14.136.761	11.387.878	14.136.761
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser til udskudt skat	330.326	256.879	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	330.326	256.879	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitut	4.199.031	0	0	0
	Leasingforpligtelser	115.138	235.162	0	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	9.309.337	0	9.309.337
	Anden gæld	18.670.598	0	9.162.366	0
18	Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.984.767	9.544.499	9.162.366	9.309.337

Balance 30. september

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
18	Kortfristet del af langfristet gæld	34.381.830	24.444.274	0	1.600.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.708.185	542.000	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.218.957	4.415.784	75.000	17.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	753.340	17.625	753.340
	Selskabsskat	717.569	3.518.470	0	0
	Anden gæld	14.147.971	22.813.081	737.854	0
19	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.385.046</u>	<u>4.798.570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.559.558</u>	<u>61.285.519</u>	<u>830.479</u>	<u>2.370.590</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>84.544.325</u>	<u>70.830.018</u>	<u>9.992.845</u>	<u>11.679.927</u>
	Passiver i alt	<u>96.262.529</u>	<u>85.223.658</u>	<u>21.380.723</u>	<u>25.816.688</u>

1 Medarbejderforhold

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21 Eventualposter

22 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	9.684.556	3.000.000	13.184.556
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponering	0	952.205	3.000.000	3.952.205
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	10.636.761	3.000.000	14.136.761
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponering	0	-1.048.883	1.300.000	251.117
	500.000	9.587.878	1.300.000	11.387.878

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	9.684.556	3.000.000	13.184.556
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponering	0	952.205	3.000.000	3.952.205
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	10.636.761	3.000.000	14.136.761
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overført via resultatdisponering	0	-1.048.883	1.300.000	251.117
	500.000	9.587.878	1.300.000	11.387.878

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Årets resultat	251.117	3.952.205	251.117	3.952.205
23 Reguleringer	7.126.417	6.017.167	-338.637	-3.982.278
24 Ændring i driftskapital	-9.248.464	19.087.897	59.889	160.589
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.870.930	29.057.269	-27.631	130.516
Renteindbetalinger og lignende	423.800	706.046	126	0
Renteudbetalinger og lignende	-3.895.162	-2.408.896	-737.854	-753.160
Pengestrøm fra ordinær drift	-5.342.292	27.354.419	-765.359	-622.644
Betalt selskabsskat	-3.065.734	-1.779.930	136.971	159.302
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-8.408.026	25.574.489	-628.388	-463.342
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7.500.000	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.264.528	-2.043.186	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	124.283	0	0	0
Ændring i tilgodehavender, finansielle anlægsaktiver	8.653.384	2.346.226	0	0
Modtagne udbytter	0	0	5.400.000	6.400.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.986.861	303.040	5.400.000	6.400.000
Optagelse af langfristet gæld	16.539.249	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-3.335.375	-5.186.837	-1.746.971	-2.929.302
Betalt udbytte	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-14.351.694	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	10.203.874	-22.538.531	-4.746.971	-5.929.302
Ændring i likvider	-3.191.013	3.338.998	24.641	7.356
Likvider 1. oktober	3.550.792	211.794	38.059	30.703
Likvider 30. september	359.779	3.550.792	62.700	38.059

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	<u>359.779</u>	<u>3.550.792</u>	<u>62.700</u>	<u>38.059</u>
Likvider 30. september	<u>359.779</u>	<u>3.550.792</u>	<u>62.700</u>	<u>38.059</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
5. Goodwill				
Kostpris 1. oktober	11.259.026	11.259.026	0	0
Tilgang i årets løb	7.500.000	0	0	0
Kostpris 30. september	18.759.026	11.259.026	0	0
Afskrivninger 1. oktober	-8.507.224	-7.581.721	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.688.407	-925.503	0	0
Afskrivninger 30. september	-10.195.631	-8.507.224	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.563.395	2.751.802	0	0
6. Maskiner, inventar og varebiler				
Kostpris 1. oktober	21.761.966	21.347.115	0	0
Tilgang i årets løb	4.198.753	292.248	0	0
Afgang i årets løb	-374.247	-65.604	0	0
Overførsler	593.013	188.207	0	0
Kostpris 30. september	26.179.485	21.761.966	0	0
Afskrivninger 1. oktober	-19.434.370	-17.691.725	0	0
Årets afskrivninger	-1.667.158	-1.808.249	0	0
Tilbageførsel afskrivninger, afhændede aktiver	343.338	65.604	0	0
Afskrivninger 30. september	-20.758.190	-19.434.370	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.421.295	2.327.596	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	548.762	1.083.212	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. oktober	308.042	308.042	0	0
Tilgang i årets løb	62.543	0	0	0
Overførsler	1.383.073	0	0	0
Kostpris 30. september	1.753.658	308.042	0	0
Afskrivninger 1. oktober	-308.042	-300.818	0	0
Årets afskrivninger	-49.603	-7.224	0	0
Afskrivninger 30. september	-357.645	-308.042	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.396.013	0	0	0
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. oktober	2.095.533	532.802	0	0
Tilgang i årets løb	2.003.232	1.750.938	0	0
Overførsler	-1.976.086	-188.207	0	0
Kostpris 30. september	2.122.679	2.095.533	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.122.679	2.095.533	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
9. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. oktober	0	0	27.000.000	27.000.000
Kostpris 30. september	0	0	27.000.000	27.000.000
Opskrivninger 1. oktober	0	0	5.876.571	6.787.541
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	1.820.702	5.489.030
Udbytte	0	0	-5.400.000	-6.400.000
Opskrivninger 30. september	0	0	2.297.273	5.876.571
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	0	0	-7.407.224	-6.481.321
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-925.903	-925.903
Afskrivninger på goodwill 30. september	0	0	-8.333.127	-7.407.224
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0	20.964.146	25.469.347
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	925.899	1.851.802
Tilknyttet virksomhed:			Hjemsted	Ejerandel
STS Biler A/S			Holstebro	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	8.772.274	11.118.500	0	0
Afgang i årets løb	-8.766.474	-2.346.226	0	0
Overførsler til "andre tilgodehavender"	-5.800	0	0	0
Kostpris 30. september	0	8.772.274	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
30. september	0	8.772.274	0	0
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos STS Biler Holding A/S	0	8.772.274	0	0
	0	8.772.274	0	0

11. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. oktober	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.000	0	0	0
Overført fra andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	0	0	0
Kostpris 30. september	12.000	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
30. september	12.000	0	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos NEWCO STS Holding A/S
Det Digitale Bilhus ApS, Kolding	20 %	39.734	1.077	12.000
		39.734	1.077	12.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
12. Tilgodehavende hos kapitalinteresse				
Tilgang som følge af ændret klassifikation	111.983	0	0	0
Tilgang i årets løb	4.907	0	0	0
Kostpris 30. september	116.890	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	116.890	0	0	0
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Det Digitale Bilhus ApS	116.890	0	0	0
	116.890	0	0	0
13. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober	262.310	262.310	0	0
Overført til kapitalinteresse	-10.000	0	0	0
Kostpris 30. september	252.310	262.310	0	0
Nedskrivninger 1. oktober	-65.898	-82.060	0	0
Årets ned-/opskrivninger	-4.981	16.162	0	0
Nedskrivninger 30. september	-70.879	-65.898	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	181.431	196.412	0	0
14. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Der er ikke modregnet acontobetalingen i igangværende arbejder.				

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2024	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2023
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt husleje	18.750	103.517	0	0
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	191.534	63.863	0	0
Forudbetalte sponsorater	295.645	222.672	0	0
Forudbetalte leasingydelser	22.458	13.475	0	0
	528.387	403.527	0	0
16. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapitalen består af 2 A-aktier a 1.000 kr. og af 498 B-aktier a 1.000 kr.				
17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	256.879	430.612	0	0
Udskudt skat af årets resultat	73.447	-173.733	0	0
	330.326	256.879	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	265.963	135.142	0	0
Materielle anlægsaktiver	-5.001	-14.320	0	0
Omsætningsaktiver	142.630	136.057	0	0
Periodeafgrænsningsposter	-56.562	0	0	0
Skattemæssig fradragsberettigede låneomkostninger mv.	-16.704	0	0	0
	330.326	256.879	0	0

Noter

18. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2024</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2024</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
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	19.860.598	1.190.000	18.670.598	7.795.000
	<u>57.366.597</u>	<u>34.381.830</u>	<u>22.984.767</u>	<u>8.595.000</u>
Modervirksomhed				
Anden gæld	9.162.366	0	9.162.366	3.200.000
	<u>9.162.366</u>	<u>0</u>	<u>9.162.366</u>	<u>3.200.000</u>

19. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetaling servicekontrakter	4.127.946	4.798.570	0	0
Tilskud vedrørende Retail-concept	257.100	0	0	0
	<u>4.385.046</u>	<u>4.798.570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen 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. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut på 5.031 t.kr. samt betalingsgaranti stillet af pengeinstitut på 4.700 t.kr..

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

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	7.637
Maskiner og inventar	4.873
Varebeholdninger	23.911
Tilgodehavender fra salg	10.470

Noter

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Maskiner, inventar og varebiler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 549 t.kr., jævnfør note 6, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 294 t.kr.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for anden gæld på 9.162 t.kr. samt tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut, 5.031 t.kr. samt betalingsgaranti stillet af pengeinstitut på 4.700 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 20.964 t.kr.

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncern:

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:

Koncernen 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.

Koncernen 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.

Koncernen 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.

Koncernen 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.

Koncernen 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

21. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Koncern:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 105.176 t.kr.

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

Modervirksomhed:

Modervirksomheden har kautioneret for den tilknyttede virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. september 2024 i alt 5.031 t.kr.

Modervirksomheden har kautioneret for tilknyttet virksomheds garantistillelse overfor Skattestyrelsen vedrørende registreringsafgift. Kautionen er begrænset til 5.000 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Koncernen 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:

Koncernen 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. Koncernens ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Sambeskatning

Moderselskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Moderselskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Noter

21. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

22. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Koncern:

- 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.

- 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. Koncernen 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.

- Koncernen har betalt 150 t.kr. i kautionspræmie til Ejgild Nørgaard Christensen.

Modervirksomhed:

- STS Biler Holding A/S, hvor der ultimo er en gæld på 9.900 t.kr. Pr. 30. september 2023 var der en gæld på 11.662 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 738 t.kr.

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

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
23. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.405.168	2.941.376	0	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-93.374	0	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-894.799	-4.563.127
Andre finansielle indtægter	-423.800	-706.046	-126	0
Finansielle omkostninger	3.895.162	2.408.896	737.854	753.160
Skat af årets resultat	338.280	1.389.103	-181.566	-172.311
Kursregulering mv.	4.981	-16.162	0	0
	7.126.417	6.017.167	-338.637	-3.982.278
24. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-6.744.179	2.636.454	0	0
Ændring i tilgodehavender	-5.815.619	28.780	0	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.862.616	4.407.487	59.889	160.589
Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udljningsvogne	10.173.950	12.015.176	0	0
	-9.248.464	19.087.897	59.889	160.589

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEWCO STS Holding 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden NEWCO STS Holding A/S samt tilknyttet virksomhed, hvori NEWCO STS Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og den tilknyttede virksomheds årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter.

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 koncernens 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 af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 -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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varebiler	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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 fratrukket 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Reserve dele 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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

NEWCO STS Holding A/S 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.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og modervirksomhedens andel af resultatet 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 koncernens og modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.