

Stilbo-Holding ApS

Stænget 12
2820 Gentofte

CVR.nr.: 26 74 06 81

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. november 2017

Steen Stilbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Stilbo-Holding ApS
Stænget 12
2820 Gentofte

CVR.nr.: 26 74 06 81

Hjemstedskommune: Gentofte

E-mail: steen.stilbo@privat.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 15/8 2002

Bankforbindelse:

Handelsbanken

Direktion

Steen Henrik Stilbo

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Stilbo-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. november 2017

Direktion

.....
Steen Henrik Stilbo

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ARL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders

resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	2016/2017	2015/2016
BRUTTOTAB	-5.000	-16.387
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-1.586	33.779
Andre finansielle indtægter	163.208	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-60.419
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.593	-7.256
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	149.029	-50.283
2 Skat af årets resultat	-77.239	96.352
ÅRETS RESULTAT	71.790	46.069
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.586	33.779
Overført resultat	73.376	12.290
I ALT	71.790	46.069

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	364.313	365.899
Finansielle anlægsaktiver i alt	364.313	365.899
ANLÆGSAKTIVER I ALT	364.313	365.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	747	0
Andre tilgodehavender	18.408	96.352
Tilgodehavender i alt	19.155	96.352
Andre værdipapirer og kapitalandele	204.715	41.549
Værdipapirer og kapitalandele i alt	204.715	41.549
Likvide beholdninger	7.181	15.307
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	231.051	153.208
AKTIVER I ALT	595.364	519.107

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	269.906	271.492
5	Overført resultat	<u>-191.656</u>	<u>-265.032</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>203.250</u>	<u>131.460</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.375	6.500
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.456	1.456
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	387.283	379.689
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>2</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>392.114</u>	<u>387.647</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>392.114</u>	<u>387.647</u>
	PASSIVER I ALT	<u>595.364</u>	<u>519.107</u>
6	Eventualforpligtelser		

NOTER

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Zoe ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	94.407	94.407
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>94.407</u>	<u>94.407</u>
Op-/nedskrivninger primo		271.492	237.713
Resultatandel i året		-1.586	33.779
Opskrivninger ultimo		<u>269.906</u>	<u>271.492</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>364.313</u>	<u>365.899</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>364.313</u>	<u>365.899</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat		<u>77.239</u>	<u>-96.352</u>
		<u>77.239</u>	<u>-96.352</u>
Note 3 - Selskabskapital			
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.			
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		271.492	237.713
Overført af årets resultat		-1.586	33.779
		<u>269.906</u>	<u>271.492</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-265.032	-277.322
Årets resultat	71.790	46.069
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.586	-33.779
	<u>-191.656</u>	<u>-265.032</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Zoe ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.