

Stilbo-Holding ApS

Stænget 12
2820 Gentofte

CVR.nr.: 26 74 06 81

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. november 2016



Steen Henrik Stilbo
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	10.
Noter	12.

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 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 15/8 2002

Bankforbindelse:

Handelsbanken

Direktion

Steen Henrik Stilbo

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29 november 2016

Direktion

.....
Steen Henrik Stilbo

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssig andel af egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed. Opskrivninger føres under posten Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Årets udloddede udbytter fra den tilknyttede virksomhed indregnes som tilgodehavende i balancen og indregnes i resultatkontoen.

Deposita indregnes til kostpris.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. 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 under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOTAB	-16.387	-31.250
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-16.387	-31.250
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	33.779	180.304
Andre finansielle indtægter	0	60.227
Nedskrivning af finansielle aktiver	-60.419	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.256	-10.435
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-10.133</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-50.283	188.713
2 Skat af årets resultat	<u>96.352</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>46.069</u>	<u>188.713</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	33.779	180.304
Overført resultat	<u>12.290</u>	<u>8.409</u>
I ALT	<u>46.069</u>	<u>188.713</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	365.899	332.120
	Finansielle anlægsaktiver i alt	365.899	332.120
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	365.899	332.120
2	Udsudte skatteaktiver	88.239	0
2	Selskabsskat	8.113	0
	Tilgodehavender i alt	96.352	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	41.549	101.969
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	41.549	101.969
	Likvide beholdninger	15.307	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	153.208	101.969
	AKTIVER I ALT	519.107	434.089

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	271.492	237.713
5 Overført resultat	-265.031	-277.321
EGENKAPITAL I ALT	<u>131.461</u>	<u>85.392</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	192
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	10.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.456	1.456
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	379.689	337.049
Anden gæld	<u>1</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.646</u>	<u>348.697</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>387.646</u>	<u>348.697</u>
PASSIVER I ALT	<u>519.107</u>	<u>434.089</u>

NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</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		237.713	57.409
Resultatandel i året		33.779	180.304
Opskrivninger ultimo		<u>271.492</u>	<u>237.713</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>365.899</u>	<u>332.120</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-96.352</u>	<u>0</u>
		<u>-96.352</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for året			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Betalt ordinær acontoskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab		<u>8.113</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt		<u>8.113</u>	<u>0</u>

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	0	
Skyldig skat i sambeskatning	0	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	0	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning	0	
 Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 8.113 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
 Note 3 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
<hr/>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	237.713	57.409
Overført af årets resultat	33.779	180.304
	271.492	237.713
 Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-277.321	-285.730
Årets resultat	46.069	188.713
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-33.779	-180.304
	-265.031	-277.321