

STILBO-HOLDING ApS

Stænget 12
2820 Gentofte

CVR.nr.: 26 74 06 81

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2023

Steen Henrik Stilbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	9.
Balance pr. 30/6 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

This document has esignatur Agreement-ID: 476ddaQXpQR251307344

Selskabsoplysninger

Selskab

STILBO-HOLDING ApS
Stænget 12
2820 Gentofte

CVR.nr.: 26 74 06 81
E-mail: steen@stilbo.io

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 15/8 2002

Bankforbindelse:

Handelsbanken

Direktion

Steen Henrik Stilbo

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for STILBO-HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 30. november 2023

Direktion

.....
Steen Henrik Stilbo

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

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.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 nettorealisationseværdi 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

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.

Nettopskrivning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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 som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOTAB	-6.502	-6.001
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.638	-245
Andre finansielle indtægter	-14	-58
Nedskrivning af finansielle aktiver	-260	764
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	<u>-16.739</u>	<u>-8.205</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-14.877	-13.745
3 Skat af årets resultat	<u>5.116</u>	<u>3.138</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-9.761</u>	<u>-10.607</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.638	-245
Overført resultat	<u>-18.399</u>	<u>-10.362</u>
I ALT	<u>-9.761</u>	<u>-10.607</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 476ddaQXpQR251307344

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>562.122</u>	<u>553.484</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>562.122</u>	<u>553.484</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>562.122</u>	<u>553.484</u>
Udskudt skatteaktiv	<u>43.446</u>	<u>38.330</u>
Tilgodehavender i alt	<u>43.446</u>	<u>38.330</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.788</u>	<u>6.049</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>5.788</u>	<u>6.049</u>
Likvide beholdninger	<u>708</u>	<u>7.348</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>49.942</u>	<u>51.727</u>
AKTIVER I ALT	<u>612.064</u>	<u>605.211</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 476ddaQpQR251307344

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	467.715	459.077
Overført resultat	<u>-422.206</u>	<u>-403.807</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>170.509</u>	<u>180.270</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.875	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.453	1.454
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>435.227</u>	<u>418.487</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>441.555</u>	<u>424.941</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>441.555</u>	<u>424.941</u>
PASSIVER I ALT	<u>612.064</u>	<u>605.211</u>
4 Eventualforpligtelser		

This document has esignatur Agreement-ID: 476ddaQXpQR251307344

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	459.077	0	8.638	467.715
Overført resultat	-403.807	0	-18.399	-422.206
	<u>180.270</u>	<u>0</u>	<u>-9.761</u>	<u>170.509</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2022/2023	2021/2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Note 2 - Kapitalandele	2022/2023	2021/2022
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Zoe ApS, Gentofte	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	94.407
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		94.407
Op-/nedskrivninger primo		459.077
Resultatandel i året		8.638
Opskrivninger ultimo		467.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	562.122
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	562.122	553.484
Note 3 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-5.116	-3.138
	-5.116	-3.138
Note 4 - Eventualforpligtelser		

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Zoe ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Steen Stilbo

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Henrik Stilbo

ID: ca895aad-3900-4416-b1fd-0032ed2bd08e

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2023 kl.: 05:41:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 476ddaQXpQR251307344

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.