

STOPNU ApS

Søndergade 4
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/06/2019

Beate I Andreassen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden STOPNU ApS
 Søndergade 4
 8600 Silkeborg

e-mailadresse: info@stopnu.dk

CVR-nr: 27526349

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er terapibehandling, misbrugsafvænning samt kursus og undervisning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 92.371 kr, og selskabets balance pr. 31. december 2018, udviser en negativ egenkapital på - 523.613 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirers samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle selskabsskabsskatter med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Aktiver med en anskaffelsespris under 13.500 kr omkostningsføres i anskaffelsesåret..

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		122.381	53.031
Personaleomkostninger	1	-48.497	-81.898
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		19.250	-32.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	463.416
Resultat af ordinær primær drift		93.134	349.518
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-171.553
Andre finansielle indtægter		0	42.365
Øvrige finansielle omkostninger		-763	-1.436
Ordinært resultat før skat		92.371	271.925
Skat af årets resultat	2	0	-11.000
Årets resultat		92.371	260.925
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		92.371	260.925
I alt		92.371	260.925

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	32.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	32.000
Deposita		16.500	16.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	16.500	16.500
Anlægsaktiver i alt		16.500	48.500
Andre tilgodehavender		2.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9.676
Tilgodehavender i alt		2.000	9.676
Likvide beholdninger		23.195	1.000
Omsætningsaktiver i alt		25.195	10.676
Aktiver i alt		41.695	59.176

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-648.613	-740.984
Egenkapital i alt		-523.613	-615.984
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		474.487	474.487
Hensatte forpligtelser i alt		474.487	474.487
Gæld til realkreditinstitutter		0	16.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.750	116.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.071	68.058
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.821	200.673
Gældsforpligtelser i alt		90.821	200.673
Passiver i alt		41.695	59.176

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	21.199	23.104
Andre omkostninger til social sikring	4.562	4.942
Andre personaleomkostninger	22.736	53.852
	48.497	85.357

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Ændring af udskudt skat	0	11.000
	0	11.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	18.516	228.593
Tilgang i året	0	18.750
Afgang i året	0	-18.750
Kostpris ultimo	18.516	228.593
Af- og nedskrivning primo	18.516	196.593
Årets afskrivninger	0	32.000
Af- og nedskrivning ultimo	18.516	228.593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Afgang i året	-125.000
Kostpris ultimo	125.000
Værdireguleringer primo	-125.000
Modregnet tilgodehavender	463.416
Overført til hensættelser	-463.416
Nettoopskrivninger ultimo	-125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bio-med ApS, Silkeborg	100%	-899.720	35.250

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen da der er afgivet kaution for gælden i den tilknyttede virksomhed Bio-Med ApS, hvorfor der er indregnet en forpligtelse på den negative indre værdi af denne tilknyttede virksomhed. Bio-Med ApS' bankforbindelse har ikke givet tilsagn om fortsat at finansiere selskabets drift i den kommende regnskabsperiode. Selskabets fortsatte drift er afhængig af den fortsatte finansiering. Det er ledelsens opfattelse, at bankforbindelsen i lighed med tidligere vil stille den fornødne likviditet til rådighed, således selskabet kan opretholde driften, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet sikkerhed for bankgæld i tilknyttet virksomhed.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1