



GODKENDTE REVISORER

# Stilco El ApS

CVR nr.: 27773451

Gersonsvej 79, kl. 2.  
2900 Hellerup

## Årsrapport 2017/18 (14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 28. februar 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Esben Andersen", written over a horizontal line.

Dirigent

Esben Andersen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter (Herunder anvendt regnskabspraksis)	8

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Stilco El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

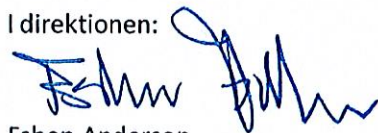
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hellerup, den 28. februar 2019

I direktionen:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Esben Andersen', written over a printed name.

Esben Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Stilco El ApS*

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter balancen per. 30. september 2018 for Stilco El ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 2018 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 28. februar 2019

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52



Kaspar Kristoffersen  
registreret revisor  
mne34513

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stilco El ApS  
Gersonsvej 79, kl. 2.  
2900 Hellerup

Telefon:

40575960

e-mail:

stilco@mail.dk

CVR nr.

27773451

Stiftet:

2. juni 2004

Hjemsted:

Hellerup

Regnskabsår:

1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Direktion

Esben Andersen

### Pengeinstitut

Nykredit  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive el-virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -218.257 efter skat, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 672.913, og en egenkapital på kr. 223.844.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttoresultat</b>	1	<b>69.821</b>	<b>460.572</b>
Personaleomkostninger	2	-374.981	-270.796
<b>Driftsresultat</b>		<b>-305.160</b>	<b>189.776</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-62.500
Finansielle indtægter	3	34.436	55.733
Finansielle omkostninger	4	-6.793	-1.286
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-277.517</b>	<b>181.723</b>
Skat af årets resultat		59.260	-64.925
<b>Årets resultat</b>		<b>-218.257</b>	<b>116.798</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-218.257	65.098
Udbytte for regnskabsåret		0	51.700
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-218.257</b>	<b>116.798</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre kapitalandele	5	2.500	2.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	17.000
<b>Varebeholdning</b>		<b>10.000</b>	<b>17.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.763	77.420
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.705	45.000
Udskudte skatteaktiver		70.090	10.830
Andre tilgodehavender		15.842	400.169
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	6	334.924	244.078
<b>Tilgodehavender</b>		<b>543.324</b>	<b>777.497</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>117.089</b>	<b>167.532</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>670.413</b>	<b>962.029</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>672.913</b>	<b>964.529</b>



## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		98.844	317.101
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	51.700
<b>Egenkapital</b>		<b><u>223.844</u></b>	<b><u>493.801</u></b>
Forudbetaling fra kunder		0	68.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		248.100	174.296
Anden gæld		200.969	228.390
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>449.069</u></b>	<b><u>470.728</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>449.069</u></b>	<b><u>470.728</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>672.913</u></b>	<b><u>964.529</u></b>
Anvendt regnskabspraksis	7		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	369.465	247.636
Omkostninger til social sikring	5.516	13.756
Andre personaleomkostninger	0	9.404
	<u>374.981</u>	<u>270.796</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra virksomhedsejere og ledelse	34.436	55.187
Øvrige renteindtægter	0	546
	<u>34.436</u>	<u>55.733</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	85	0
Øvrige finansielle omkostninger	6.708	1.286
	<u>6.793</u>	<u>1.286</u>
<b>5 Andre kapitalandele</b>		
Kostpris primo	2.500	2.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultatandele	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Udbytte modtaget i året	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6 Lån til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos ledelse	334.924	244.078
	<u><b>334.924</b></u>	<u><b>244.078</b></u>

Der har været et ulovligt udlån til selskabets anpartshaver i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,05 %.

Det ulovlige kapitalejerlån er blevet indfriet i den efterfølgende periode, udlånet var i året på maksimalt tkr. 364.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Ved opgørelse af selskabets regnskabsklasse, tillægges virksomheden finansielle indtægter og indtægter fra investeringsvirksomhed til nettoomsætningen, såfremt disse mindst svarer til nettoomsætningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (finansielle aktiver og forpligtelser der ikke indgår i en handelsbeholdning / beholdes til udløb), hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen for udenlandske datter- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs.

Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i egenkapitalen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stilco Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Den samlede skat kan aflæses i selskabet Stilco Holding ApS' regnskab.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **7. Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Skemavalg**

Virksomheden anvender årsregnskabslovens skema 1, hvorved aktiver opdeles i anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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. Udskudte skatteforpligtelser eller udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## **7. Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.