

STILO ApS

Bøgeskovvej 5
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Erno Smits
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

STILO ApS
Bøgeskovvej 5
3490 Kvistgård

CVR-nr: 28715706
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Stilo ApS

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Stilo ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Kgs.Lyngby, 31/05/2019

Søren Stolt Askly , mne276

Registreret Revisor

REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10741092

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med indretning af iscafeer samt handel med produkter til iscafeer og restaurationer.

Årets resultat

Årets resultat udgør et overskud på kr. 3.412.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.890.503 og en egenkapital på kr. 621.743.

Fremtiden

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2019.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stilo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 og 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risiko overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg

heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Erhvervede rettigheder 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Eksterne omkostninger		-668.494	-658.123
Bruttoresultat		1.914.158	1.727.678
Personaleomkostninger		-1.897.235	-1.457.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-5.600	-7.683
Resultat af ordinær primær drift		11.323	262.697
Andre finansielle indtægter		6.188	26.400
Øvrige finansielle omkostninger		-13.620	-21.924
Ordinært resultat før skat		3.891	267.173
Skat af årets resultat	2	-479	-58.872
Årets resultat		3.412	208.301
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		3.412	108.301
I alt		3.412	208.301

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.200	16.800
Materielle anlægsaktiver i alt		11.200	16.800
Deposita		68.405	68.405
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.405	68.405
Anlægsaktiver i alt		79.605	85.205
Fremstillede varer og handelsvarer		1.242.731	1.621.949
Varebeholdninger i alt		1.242.731	1.621.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.167	514.009
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Tilgodehavender i alt		568.167	564.009
Likvide beholdninger		0	213
Omsætningsaktiver i alt		1.810.898	2.186.171
Aktiver i alt		1.890.503	2.271.376

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		496.743	493.331
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		621.743	718.331
Gæld til banker		277.150	606.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.631	278.730
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		307.622	250.428
Skyldig selskabsskat		479	58.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		518.878	358.092
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.268.760	1.553.045
Gældsforpligtelser i alt		1.268.760	1.553.045
Passiver i alt		1.890.503	2.271.376

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Rettigheder	0	2.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.600	5.600
	<u>5.600</u>	<u>7.683</u>

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-479	-58.872
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-479</u>	<u>-58.872</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 58.872 i selskabsskat.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, indeholdt kildeskat, moms m.v. Selskabet er indtrådt i sambeskatningen 1. juli 2012 og hæfter for forpligtelser efter denne dato. Det er ME Holding Hillerød ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1 anpart a 125.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld m.v.

Virksomhedspantet omfatter :

- Fremstilling af is
- Simple fordringer/varedebitorer
- Drivmidler m.v.
- Lagerbeholdning
- Køretøjer aldrig indregistreret
- Immaterielle rettigheder
- Driftsinventar/materiel

Endvidere er der stillet selvskyldnerkaution af trediemand.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2

Selskabet har i årets løb beskæftiget 2 medarbejdere ud over direktionen. I henhold til Årsregnskabsloven oplyses vederlag til direktion ikke.