

STILO ApS

Bøgeskovvej 5
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

19/08/2020

Erno Smits
Dirigent

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 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.

Kongens Lyngby, 19/08/2020

Søren Stolt Askly , mne276

Registreret Revisor

REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 39846144

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. 45.061.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.632.429 og en egenkapital på kr. 666.804.

Fremtiden

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2020.

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 2019 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. 13.800 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 renteomkostning 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Eksterne omkostninger		-810.571	-668.494
Bruttoresultat		1.830.317	1.914.158
Personaleomkostninger	1	-1.749.082	-1.897.235
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-27.664	-5.600
Resultat af ordinær primær drift		53.571	11.323
Andre finansielle indtægter		13.215	6.188
Øvrige finansielle omkostninger		-8.895	-13.620
Ordinært resultat før skat		57.891	3.891
Skat af årets resultat	3	-12.830	-479
Årets resultat		45.061	3.412
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		45.061	3.412
I alt		45.061	3.412

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.856	11.200
Materielle anlægsaktiver i alt		93.856	11.200
Deposita		68.405	68.405
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.405	68.405
Anlægsaktiver i alt		162.261	79.605
Fremstillede varer og handelsvarer		1.888.978	1.242.731
Varebeholdninger i alt		1.888.978	1.242.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		472.767	518.167
Andre tilgodehavender		108.188	50.000
Tilgodehavender i alt		580.955	568.167
Likvide beholdninger		235	0
Omsætningsaktiver i alt		2.470.168	1.810.898
Aktiver i alt		2.632.429	1.890.503

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		541.804	496.743
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		666.804	621.743
Gæld til banker		1.056.045	277.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.662	164.631
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		307.622	307.622
Skyldig selskabsskat		13.309	479
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		511.987	518.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.965.625	1.268.760
Gældsforpligtelser i alt		1.965.625	1.268.760
Passiver i alt		2.632.429	1.890.503

Noter

1. Personaleomkostninger

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

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Rettigheder	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.664	5.600
	<u>27.664</u>	<u>5.600</u>

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	-12.830	-479
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-12.830</u>	<u>-479</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 0 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.

4. Registreret kapital mv.

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

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid fra 0 til 22 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 276.430 heraf forfalder i 2020 kr. 150.780.

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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3