Erhvervsstyrelsen

danrevi
VH REVISION
REGISTREREDE REVISORER APS

# StiLia ApS

Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

CVR nr. 33 07 12 99

## Årsrapport 2017

**Godkendt på generalforsamlingen den 6. april 2018**

Sarah Skytte Thysen
**Dirigent**

# INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for StiLia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. april 2018

Direktion

**Morten Skytte Thysen**

**Sarah Skytte Thysen**

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

## Til den daglige ledelse i StiLia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for StiLia ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 revisorers 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.

Odense, den 5. april 2018

**VH Revision**
**Registrerede Revisorer ApS**
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

**Steen Søgård**
Registreret revisor
mne6529

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | StiLia ApS<br>Ørbækvej 75<br>5220 Odense SØ | |
| | Telefon:<br>E-mail: | 66 10 19 70<br>stilia@stilia.dk |
| | CVR-nr.:<br>Regnskabsår: | 33 07 12 99<br>1. januar - 31. december |
| **Direktion** | Morten Skytte Thysen<br>Sarah Skytte Thysen | |
| **Revisor** | VH Revision<br>Registrerede Revisorer ApS<br>Børstenbindervej 12B<br>5230 Odense M | |

# LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets aktivitet er salg af gaveartikler og brugskunst.

**Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**
Ingen.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## GENERELT

Årsregnskabet for StiLia ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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.

## BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**
Småanskaffelser under kr. 13.200 indregnes i resultatopgørelsen.

**Finansielle anlægsaktiver**
**Deposita**
Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital**
**Udbytte**
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Selskabsskat 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 a'contoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

**Gældsforpligtelser**
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | **BRUTTOFORTJENESTE** | **1.114.221** | **333.313** |
| 1 | Personaleomkostninger | -683.725 | -373.255 |
| | **DRIFTSRESULTAT** | **430.496** | **-39.942** |
| | Andre finansielle indtægter | 10 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -2.973 | -11.978 |
| | **RESULTAT FØR SKAT** | **427.533** | **-51.920** |
| | Beregnede skatter | -94.642 | 11.002 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **332.891** | **-40.918** |
| | **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | |
| | Overført resultat | 332.891 | -40.918 |
| | **DISPONERET I ALT** | **332.891** | **-40.918** |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

| AKTIVER | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Deposita | 174.919 | 171.084 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | **174.919** | **171.084** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | **174.919** | **171.084** |
| Varelager | 199.774 | 103.701 |
| **Varebeholdninger** | **199.774** | **103.701** |
| Andre tilgodehavender | 13.337 | 7.446 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 42.920 |
| Periodeafgrænsningsposter | 58.156 | 18.593 |
| **Tilgodehavender** | **71.493** | **68.959** |
| **Likvide beholdninger** | **533.620** | **263.791** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | **804.887** | **436.451** |
| **AKTIVER** | **979.806** | **607.535** |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | PASSIVER | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 195.482 | -137.409 |
| 2 | **EGENKAPITAL** | **275.482** | **-57.409** |
| | Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | **HENSATTE FORPLIGTELSER** | **0** | **0** |
| | Kreditinstitutter | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 218.829 | 165.324 |
| | Selskabsskat | 51.722 | 0 |
| | Anden gæld | 265.179 | 211.147 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 168.594 | 288.473 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **704.324** | **664.944** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER** | **704.324** | **664.944** |
| | **PASSIVER** | **979.806** | **607.535** |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Antal personer beskæftiget | 2 | 2 |
| | Lønninger | 662.188 | 361.224 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 21.537 | 12.031 |
| | | **683.725** | **373.255** |

| | | Primo | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|---|---|---|---|---|
| **2** | **Egenkapital** | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| | Overført resultat | -137.409 | 332.891 | 195.482 |
| | | **-57.409** | **332.891** | **275.482** |

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

| | |
|---|---|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Månedlig leje kr. 42.757 restløbetid 33 måneder. |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

5. april 2018

SS/SA/BK/2