

ILOSI ApS

Hanehøjvej 15
9520 Skørping

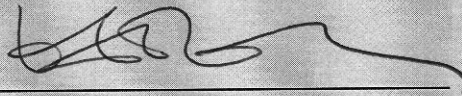
CVR-nr. 28 67 73 83

Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/05 2016



Kristian Aagaard Dahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ILOSI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 31. maj 2016

Direktion

Kristjan Aagaard Dahl
direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ILOSI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ILOSI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Nørresundby, den 31. maj 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00



Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ILOSI ApS
Hanehøjvej 15
9520 Skørping

Telefon: 28 74 22 20

CVR-nr.: 28 67 73 83
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 18. december 2006
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Kristian Aagaard Dahl, direktør

Tilknyttede virksomheder

Aaggard Holding ApS
9520S ApS

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Lille Borgergade 22
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulent og rådgivningsvirksomhed, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 554.315, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 427.977.

Ledelsen finder årets resultat uacceptabelt.

Ved bedømmelsen af årets resultat og selskabets egenkapitalforhold, skal det tages med i betragtning at dele af selskabets aktiviteter er ophørt i årets løb og at omkostningsstrukturen tillige efterfølgende er tilpasset det fremtidige aktivitetsniveau.

Det er på den baggrund ledelsens forventning, at der i de kommende år kan opnåes forbedrede resultater, således selskabets egenkapital kan reetableres via selskabets fremtidige indtjening eller om fornødned ved konvertering af gæld til kapitalejeren, der pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 926.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILOSI ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		288.960	1.492.886
Personaleomkostninger	2	-928.130	-246.479
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		-639.170	1.246.407
Afskrivninger		-56.258	-31.487
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-695.428	1.214.920
Finansielle indtægter	3	2.216	1.944
Finansielle omkostninger	4	-15.836	-34.166
Resultat før skat		-709.048	1.182.698
Skat af årets resultat	5	154.733	-297.448
ÅRETS RESULTAT		-554.315	885.250
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	900.000
Overført resultat		-554.315	-14.750
		-554.315	885.250

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.964	67.814
Materielle anlægsaktiver	6	<u>41.964</u>	<u>67.814</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>41.964</u>	<u>67.814</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.982	141.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	153.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		134.062	19.707
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		80.240	132.768
Udskudt skatteaktiv		152.307	10.347
Selskabsskat		12.773	0
Tilgodehavender		<u>507.364</u>	<u>457.572</u>
Likvide beholdninger		<u>340.518</u>	<u>1.295.137</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>847.882</u>	<u>1.752.709</u>
AKTIVER		<u>889.846</u>	<u>1.820.523</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-552.977	1.338
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	900.000
EGENKAPITAL	7	-427.977	1.026.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.699	41.915
Gæld til tilknyttede virksomheder		925.969	132.645
Selskabsskat		0	295.640
Anden gæld		357.155	323.985
Kortfristede gældsforpligtelser		1.317.823	794.185
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.317.823	794.185
PASSIVER		889.846	1.820.523
Regnskabsmæssig usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		

Noter

1 Regnskabsmæssig usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Balancesummen udgør t.kr. 889, og egenkapitalen udgør t.kr. -429 pr. 31. december 2015.

Ved bedømmelsen af årets resultat og selskabets egenkapitalforhold, skal det tages med i betragtning at dele af selskabets aktiviteter er ophørt i årets løb og at omkostningsstrukturen tillige efterfølgende er tilpasset det fremtidige aktivitetsniveau.

Det er på den baggrund ledelsens forventning, at der i de kommende år kan opnåes forbedrede resultater, således selskabets egenkapital kan reetableres via selskabets fremtidige indtjening eller om fornødent ved konvertering af gæld til kapitalejeren, der pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 926.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2015 kr.	2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	900.860	211.410
Andre omkostninger til social sikring	5.397	1.405
Andre personaleomkostninger	21.873	33.664
	<u>928.130</u>	<u>246.479</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.047	0
Andre finansielle indtægter	169	1.944
	<u>2.216</u>	<u>1.944</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.303	21.500
Andre finansielle omkostninger	5.533	12.666
	<u>15.836</u>	<u>34.166</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.773	295.640
Årets udskudte skat	-141.960	1.808
	<u>-154.733</u>	<u>297.448</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2015		<u>628.888</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>628.888</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		561.074
Årets afskrivninger		<u>25.850</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>586.924</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>41.964</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.338	900.000	1.026.338
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-554.315	0	-554.315
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-552.977	0	-427.977

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aagaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som er opstået inden for sambeskatningskredsen.