

# ILOSI ApS

Hanehøjvej 15  
9520 Skørping

CVR-nr. 28 67 73 83

## Årsrapporten for 2017

 **REVISION LIMFJORD**

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 28/05 2018

---

Kristian Aagaard Dahl  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 24. maj 2018

### Direktion

Kristian Aagaard Dahl  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i ILOSI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ILOSI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nørresundby, den 24. maj 2018

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

Lars Danmark Baadsgaard Bruun  
registreret revisor  
MNE-nr. mne32822

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** ILOSI ApS  
Hanehøjvej 15  
9520 Skørping

CVR-nr.: 28 67 73 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Rebild

**Direktion** Kristian Aagaard Dahl, direktør

**Tilknyttede virksomheder** Aaggard Dahl Holding ApS  
9520S ApS

**Revisor** Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Gammel Østergade 16  
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 2017 udviser et underskud på kr. 534.014, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.009.588.

Ledelsen finder årets resultat uacceptabelt.

Det er på den baggrund ledelsens forventning, at der i de kommende år kan opnås forbedrede resultater, således at selskabets egenkapital kan reetableres via selskabets fremtidige indtjening eller om fornødent ved konvertering af gæld til kapitalejeren, der pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.131.

De koncernforbudne selskaber har hidtil støttet selskabet økonomisk og er indstillet på, at dette vil fortsætte også de næste 12 måneder.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttotab

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

Bruttotab 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

## 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

### 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 materielle anlægsaktiver 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående.



## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-55.832</b>	<b>4.078</b>
Personaleomkostninger	2	-301.491	-17.856
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-357.323</b>	<b>-13.778</b>
Afskrivninger		0	-25.031
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-357.323</b>	<b>-38.809</b>
Finansielle indtægter	3	3.052	2.775
Finansielle omkostninger	4	-26.419	-23.519
<b>Resultat før skat</b>		<b>-380.690</b>	<b>-59.553</b>
Skat af årets resultat		-153.324	11.956
<b>Årets resultat</b>		<b>-534.014</b>	<b>-47.597</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-534.014	-47.597
		<b>-534.014</b>	<b>-47.597</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.933
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>16.933</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>16.933</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.500	149.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.251	150.887
Andre tilgodehavender		0	1.945
Udskudt skatteaktiv		0	160.037
Selskabsskat		6.713	4.226
Periodeafgrænsningsposter		0	747
<b>Tilgodehavender</b>		<b>243.464</b>	<b>467.442</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.325</b>	<b>74.504</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>289.789</b>	<b>541.946</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>289.789</b>	<b>558.879</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.134.588	-600.574
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.009.588</b>	<b>-475.574</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.812	61.304
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.131.075	814.997
Anden gæld		149.490	158.152
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.299.377</b>	<b>1.034.453</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.299.377</b>	<b>1.034.453</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>289.789</b>	<b>558.879</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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. 290, og egenkapitalen udgør t.kr. -1.010 pr. 31. december 2017.

De koncernforbudne selskaber har hidtil støttet selskabet økonomisk og er indstillet på, at dette vil fortsætte de næste 12 måneder også.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	301.271	15.604
Andre omkostninger til social sikring	0	556
Andre personaleomkostninger	220	1.696
	<b>301.491</b>	<b>17.856</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	<u>3.052</u>	<u>2.775</u>
	<b>3.052</b>	<b>2.775</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.491	16.802
Andre finansielle omkostninger	5.928	6.717
	<b>26.419</b>	<b>23.519</b>

## Noter

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aagaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kristian Aagaard Dahl (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-301208358754

IP: 87.116.38.254

2018-05-28 12:29:16Z

NEM ID 

## Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord

Serienummer: CVR:28839200-RID:11184368

IP: 194.239.164.183

2018-05-28 12:39:23Z

NEM ID 

## Kristian Aagaard Dahl (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-301208358754

IP: 87.116.38.254

2018-05-28 14:37:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MT18D-CSEDQ-SFOOW-ZYWE8-6847C-2TA3M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>