

ILOSI ApS

Hanehøjvej 15
9520 Skørping

CVR-nr. 28 67 73 83

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2021

Kristian Aagaard Dahl
dirigent

TALMENNESKER

LIE & BRUUN REVISORER

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ILOSI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabets ledelse har besluttet at lade selskabet fusionere med moderselskabet Aagaard Dahl Holding ApS CVR-nr.: 28 67 72 51 i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf er anvendt regnskabspraksis ændret til brug af nettorealiseringsværdier. Klassifikation og opstilling samt indregning og måling af aktiver og passiver er tilpasset hertil.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 17. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 17. maj 2021

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

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 2020
	Stiftet: 18. december 2006
	Hjemsted: Rebild
Direktion	Kristian Aagaard Dahl, direktør
Tilknyttede virksomheder	Aaggard Dahl Holding ApS 9520S ApS
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været konsulent og rådgivningsvirksomhed, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed. Aktiviteterne er afsluttet i året, og selskabet er således uden aktivitet ved årets udgang.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 58.305, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 151.189.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabet har i året modtaget et koncerntilskud fra moderselskabet Aggaard Dahl Holding ApS CVR-nr.: 28 67 72 51 på t.kr. 1.550. Tilskuddet er indregnet direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Selskabets ledelse planlægger at lade selskabet fusionere med moderselskabet Aagaard Dahl Holding ApS CVR-nr.: 28 67 72 51 i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf udarbejdes årsrapporten for 2020 efter realisationsprincippet.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den senest aflagte årsrapport, dog indregnes aktiver og gældsforpligtelser til realisationsværdier, der i alt væsentlighed vurderes at svare til de nominelle værdier.

Årsrapporten for 2020 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, omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksom- heder 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 resultatopgø- relsen 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

Leasingkontrakter

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostpri- sen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående og kassebeholdning.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambe- skatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-47.027	-242.555
Personaleomkostninger	1	-2.731	-2.566
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-49.758	-245.121
Afskrivninger		0	-4.548
Resultat før finansielle poster		-49.758	-249.669
Finansielle indtægter	2	2.054	4.019
Finansielle omkostninger	3	-15.975	-32.829
Resultat før skat		-63.679	-278.479
Skat af årets resultat		5.374	7.497
Årets resultat		-58.305	-270.982
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-58.305	-270.982
		-58.305	-270.982



Balance 31. december 2020

Note	2020	2019
	kr.	kr.
Aktiver		
Handelsvarer	0	19.500
Varebeholdninger	0	19.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	203.566	206.508
Andre tilgodehavender	4.854	54.060
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5.374	7.497
Tilgodehavender	213.794	268.065
Likvide beholdninger	28.661	7.745
Omsætningsaktiver i alt	242.455	295.310
Aktiver i alt	242.455	295.310



Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		26.189	-1.465.506
Egenkapital		<u>151.189</u>	<u>-1.340.506</u>
Kreditinstitutter		0	20.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.500	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.499.183
Anden gæld		74.766	101.266
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>91.266</u>	<u>1.635.816</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>91.266</u>	<u>1.635.816</u>
Passiver i alt		<u>242.455</u>	<u>295.310</u>
Eventualforpligtelser	4		



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-1.465.506	-1.340.506
Koncerntilskud	0	1.550.000	1.550.000
Årets resultat	0	-58.305	-58.305
Egenkapital 31. december 2020	125.000	26.189	151.189

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-1.194.524	-1.069.524
Årets resultat	0	-270.982	-270.982
Egenkapital 31. december 2019	125.000	-1.465.506	-1.340.506



Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.731</u>	<u>2.566</u>
	<u>2.731</u>	<u>2.566</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	<u>2.054</u>	<u>4.019</u>
	<u>2.054</u>	<u>4.019</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.310	26.651
Andre finansielle omkostninger	<u>2.665</u>	<u>6.178</u>
	<u>15.975</u>	<u>32.829</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aagaard Dahl Holding ApS CVR-nr.: 28 67 72 51 (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør t.kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2020 for administrationsselskabet Aagaard Dahl Holding ApS CVR-nr.: 28 67 72 51. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



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: 62.44.xxx.xxx

2021-06-10 10:11:29Z

NEM ID 

Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: CVR:39886227-RID:11000071

IP: 194.182.xxx.xxx

2021-06-10 12:26:10Z

NEM ID 

Kristian Aagaard Dahl (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-301208358754

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-06-10 13:09:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XPW5W-6ZB03-WUJGW-DZMF1-SX2E0-Y0c8T

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>. 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>