

ÍSOLD ApS

Greve Alle 75
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/12/2016

Mads Vallentin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ÍSOLD ApS

Greve Alle 75

2650 Hvidovre

Telefonnummer: 24406665

e-mailadresse: mads.vallentin@live.dk

CVR-nr: 29411115

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at sælge tekstiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/2016 udviser et underskud på TDKK

60 og en egenkapital på TDKK -678.

Resultatet er forventet, da effekten af påbegyndte tiltag først får virkning fra regnskabsåret 2016/2017.

Selskabet har iværksat en række initiativer, herunder fem interne forretningsområder, der gennem ledelsesdeling og forretningsudvikling skal forbedre indtjeningen og sikre en konkurrencedygtig og værdiskabende forretningsmodel også i en periode med lav økonomisk aktivitet.

I forbindelse med den overordnede strategi for selskabet er der etableret målsætninger for vækst og effektivitet.

Ledelsen har fokus på nye markedsområder og vil måle kommende samarbejder på: Nye kunder, omsætning, indtjening og kundetilfredshed.

Det er ligeledes ledelsens fokus, at kapacitetsomkostninger skal reduceres, og der er brug for en effektivisering af

alle processer, især skal der findes en særskilt løsning vedrørende bogholderifunktionen.

Den finansielle krise har haft stor indflydelse i tidligere regnskabsår, hvorved det er ledelsens vurdering, at selskabet

skal tilføjes midler. Dette er sket i regnskabsperioden, hvorved selskabet kan fortsætte sin drift, hvorved den i fremtiden fremstår solvent og driftigt.

Tidligere års underskud har medført, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Kapitalen forventes

reestableret gennem fremtidige positive resultater på baggrund af forbedret indtjening, samt kapitalforhøjelser.

Kapitalen forventes reestableret inden for 1-2 år

På baggrund af de positive forventninger til fremtidig drift, samt tilføjjelsen af midler, er det ledelsen vurdering at der

ikke er problemer med going concern og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets

forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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.

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 ressourcer 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid. Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 7 år Scrapværdi 0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere.

Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede

tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

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 positiv skattepligtig

indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 12.300 | 294.811 |
| Personaleomkostninger | | -7.478 | -34.309 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -7.800 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | -31.572 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -34.550 | 252.702 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.500 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -10.500 | |
| Andre finansielle omkostninger | | -32.453 | -65.417 |
| Ordinært resultat før skat | | -76.003 | 144.696 |
| Skat af årets resultat | 1 | 16.100 | -42.589 |
| Årets resultat | | -59.903 | 144.696 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -59.903 | 144.696 |
| I alt | | -59.903 | 144.696 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 33.800 | 41.600 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 33.800 | 41.600 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 12.500 |
| Deposita | | 18.106 | 18.106 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 18.106 | 30.606 |
| Anlægsaktiver i alt | | 51.906 | 72.206 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 80.000 | 99.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 80.000 | 99.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 20.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 23.493 |
| Udskudte skatteaktiver | | 84.513 | 68.413 |
| Andre tilgodehavender | | 23.493 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 128.006 | 91.906 |
| Likvide beholdninger | | 259 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 208.265 | 190.906 |
| Aktiver i alt | | 260.171 | 263.112 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | | 187.500 | 187.500 |
| Overkurs ved emission | | 353.500 | 353.500 |
| Overført resultat | | -1.219.015 | -1.159.112 |
| Egenkapital i alt | 2 | -678.015 | -618.112 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 786.500 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 786.500 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 726.218 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.600 | 15.600 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 55.912 | 55.912 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 80.174 | 83.494 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 151.686 | 881.224 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 938.186 | 881.224 |
| Passiver i alt | | 260.171 | 263.112 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 16.100 | -42.589 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>16.100</u> | <u>-42.589</u> |

2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo | 187.500 | 353.500 | -1.159.112 | 0 | -618.113 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -59.903 | 0 | -59.903 |
| Egenkapital ultimo | <u>187.500</u> | <u>353.500</u> | <u>-1.211.015</u> | <u>0</u> | <u>-678.016</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen