



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

LILLESØD APS  
KÆRDALEN 3, 3660 STENLØSE  
ÅRSRAPPORT  
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. juli 2016

---

Jesper Graff

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	LilleSød ApS Kærdalen 3 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 32 56 54 09
	Stiftet: 1. oktober 2009
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jesper Graff
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Att. Claes Peulecke Nørregade 34 3300 Frederiksværk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for LilleSød 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juli 2016

Direktion

---

Jesper Graff

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i LilleSød ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for LilleSød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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.

København, den 19. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og industri samt investering i fast ejendom og værdipapir samt finansieringsvirksomhed i ind- og udland.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et underskud på 25.095 kr. mod -47 t.kr. for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balance viser en egenkapital på -579.886 kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der er betydelig underbalance.

Selskabets langfristede gældsbreuskreditorer i alt 484.543 kr. samt kreditor for 28.510 kr., anført under kortfristet anden gæld, har angivet tilbagetrædelseserklæringen for øvrige kreditorer gældende til 31. august 2017.

Endvidere har selskabets kapitalejer afgivet tilsagn om at tilføre den for selskabets drift nødvendige likviditet, gældende indtil 31. august 2017.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at fortsætte sin drift for de kommende 12 måneder.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LilleSød ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8 år	0-%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-6.779</b>	<b>17.477</b>
Af- og nedskrivninger.....		-5.000	-5.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-11.779</b>	<b>12.477</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-13.316	-12.524
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-25.095</b>	<b>-47</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-25.095</b>	<b>-47</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-25.095	-47
<b>I ALT</b> .....		<b>-25.095</b>	<b>-47</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		25.000	30.000
Materielle anlægsaktiver.....	1	25.000	30.000
ANLÆGSAKTIVER.....		25.000	30.000
AKTIVER.....		25.000	30.000

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-704.886	-679.791
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-579.886</b>	<b>-554.791</b>
Gældsbreve.....		484.543	471.267
Langfristede gældsforpligtelser.....		484.543	471.267
Gæld til pengeinstitutter.....		985	358
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.000	15.397
Anden gæld.....		113.358	97.769
Kortfristede gældsforpligtelser.....		120.343	113.524
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>604.886</b>	<b>584.791</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>25.000</b>	<b>30.000</b>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>1</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		40.000	
Kostpris 31. december 2015.....		40.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		10.000	
Årets afskrivninger .....		5.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		15.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>		<b>25.000</b>	

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	2
<b>Egenkapital</b>				<b>2</b>
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-679.791	-554.791	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-25.095	-25.095	
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-704.886</b>	<b>-579.886</b>	

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	3
<b>Eventualposter mv.</b>	<b>3</b>
Eventualaktiver:	
Negativ udskudt skat på 12 t. kr.	

	4
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>4</b>
Ingen	

	5
<b>Usikkerhed ved going concern</b>	<b>5</b>
Selskabet har tabet mere end 50% af selskabskapitalen og at der er en underbalance på 554.790 kr.	

Selskabets langfristede gældsbrevekreditorer i alt 484.543 kr. samt kreditor for 28.510 kr., anført under kortfristet anden gæld, har angivet tilbagetrædelseserklæringen for øvrige kreditorer gældende til 31. august 2017.

Endvidere har selskabets kapitalejer afgivet tilsagn om at tilføre den for selskabets drift nødvendige likviditet, gældende indtil 31. august 2017.