

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 7610

Lilla æske ApS

(CVR nr. 34 57 70 05)

Lotusvej 58
2300 København S

Årsrapport 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København S, den 9. juni 2016

Dirigent: Michael Teschl

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|----------------------------------------------------------|-------|
| Ledelsens årsberetning og påtegning | 1-2 |
| Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4-8 |
| Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 10-11 |
| Noter til årsregnskabet | 12-14 |

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele og rettigheder.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 53.249 og balancen en egenkapital på kr. 8.689.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Lilla æske ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 08. juni 2016

I DIREKTIONEN:

Michael Teschl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lilla æske ApS

Erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilla æske ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 Deres 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, de 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.

Kgs. Lyngby, den 8. juni 2016
BADSTED • REVISION ApS
RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER
cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Lilla æske ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Kapitalandele

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i datterselskabets kostpris.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i den associerede virksomheds kostpris.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

TILGODEHAVENDER:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> T.DKK |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| BRUTTOTAB | 1 | -34.587 | 1 |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | -15 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER: | | -34.587 | -14 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | -18.633 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -29 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT: | | -53.249 | -14 |
| ÅRETS RESULTAT: | | -53.249 | -14 |
| DER DISPONERES SÅLEDES: | | | |
| Overførsel til næste år | | -53.249 | -14 |
| | | -53.249 | -14 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> T.DKK |
|------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| AKTIVER: | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 545.000 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 0 | 80 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 545.000 | 80 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT: | | 545.000 | 80 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4 |
| Tilgodehavender | | 0 | 4 |
| | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT: | | 0 | 4 |
| | | | |
| AKTIVER I ALT: | | 545.000 | 84 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> T.DKK |
|------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| PASSIVER: | | | |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført overskud | | -71.311 | -19 |
| EGENKAPITAL: | 5 | 8.689 | 61 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 4 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 13 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 510.427 | 0 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 6 |
| Anden gæld | | 15.884 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 536.311 | 23 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT: | | 536.311 | 23 |
| PASSIVER I ALT: | | 545.000 | 84 |
| Eventualforpligtelser mv. | 7 | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | DKK | T.DKK |
| 1 Bruttotab | | |
| Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 15 |
| | <u>0</u> | <u>15</u> |

3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Skriveanstalten ApS, København

| | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Selskabskapital | 160.000 |
| Ejerandel | 100% |
| <u>Kostpris</u> | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | 80.000 |
| Årets tilgang ved køb | 465.000 |
| Saldo pr. 31. december 2015 | <u>545.000</u> |
| Andel af egenkapital | <u>545.000</u> |
| Resultat ifølge seneste godkendte årsrapport udgør (100%) | <u>-495.640</u> |
| Egenkapital ifølge senest godkendte årsrapport udgør (100%) | <u>645.153</u> |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| | DKK | T.DKK |
| 4 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| <u>Skriveanstalten ApS, København</u> | | |
| Selskabskapital | | 80 |
| Ejerandel | | 50% |
| <u>Kostpris</u> | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | | 80 |
| Saldo pr. 31. december 2015 | | <u>80</u> |
| Andel af egenkapital | | <u>80</u> |
| Resultat ifølge seneste godkendte årsrapport udgør (100%) | | <u>-571</u> |
| Egenkapital ifølge senest godkendte årsrapport udgør (100%) | | <u>1141</u> |
| 5 Egenkapital | | |
| Anpartskapital | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | 80.000 | 80 |
| | <u>80.000</u> | <u>80</u> |
| Overført overskud | | |
| Saldo pr. 1. januar 2015 | -18.062 | -3 |
| Overført af årets resultat | -53.249 | -16 |
| | <u>-71.311</u> | <u>-19</u> |
| | <u>8.689</u> | <u>61</u> |

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Eventualaktiver mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 15.165 pr. 31. december 2015.

7 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.