

**I Lo S ApS
Farum Hovedgade 79
3520 Farum**

CVR-nummer: 35399798

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 3/1 2023

Bei Wang
dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

I Lo S ApS
Farum Hovedgade 79
3520 Farum

CVR-nr.: 35 39 97 98
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Bei Wang

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Penneo dokumentnøgle: XISMIG-K84LE-WI56O-JNFPP-NP/L7-EYGLH

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af Sushi restaurant.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet her i året afhændet sin restaurant og det afventes herefter etablering af ny drift. Selskabets ledelse står tilbage fra sine tilgodehavender for at sikre going concern.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for I Lo S ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 3/1 2023

Direktion

Bei Wang

Til den daglige ledelse i I Lo S ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I Lo S ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Birkerød, den 3/1 2023

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen
registreret revisor, FSR Danske Revisorer
mne10825

Årsregnskabet for I Lo S ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Da selskabet har realiseret et skattemæssigt underskud og som følge af samfundssituationen med Covid 19 er der usikkerhed om hvornår et skatteaktiv kan anvendes. Derfor er skatteværdien af skattemæssigt underskud ikke indregnet i balancen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af bankindestående.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022



regnskab revision rådgivning

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	273.801	417
2 Personaleomkostninger.....	-286.857	-427
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.400	-4
DRIFTSRESULTAT	-28.456	-14
Andre finansielle omkostninger	-40.984	-9
RESULTAT FØR SKAT	-69.440	-23
ÅRETS RESULTAT	-69.440	-23
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-69.440	-23
DISPONERET I ALT	-69.440	-23

Penneo dokumentnøgle: X1SMG-K84LE-W156O-JNFPP-NP/L7-EYGLH

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

	2022 DKK	2021 TDKK
Goodwill.....	0	1
Immaterielle anlægsaktiver	0	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15
Materielle anlægsaktiver	0	15
Deposita	0	67
Finansielle anlægsaktiver	0	67
ANLÆGSAKTIVER	0	83
Råvarer og hjælpematerialer.....	0	7
Varebeholdninger	0	7
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7
Andre tilgodehavender	150.965	122
Tilgodehavender	150.965	129
Likvide beholdninger	0	18
OMSÆTNINGSAKTIVER	150.965	154
AKTIVER	150.965	237

Penneo dokumentnøgle: XISMIG-k84LE-WI56O-JNFPP-NPJL7-EYGLH

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2022 DKK	2021 TDKK
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-148.236	-79
EGENKAPITAL	-68.236	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.419	41
Anden gæld	112.201	159
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.581	36
Kortfristede gældsforpligtelser	219.201	236
GÆLDSFORPLIGTELSE	219.201	236
PASSIVER	150.965	237

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt egenkapitalen og den bestående virksomhed er frasolgt. Selskabets ejer oplyser at man står tilbage fra sit tilgodehavende for at sikre den fortsatte drift. Det bedømmes, at kapitaltabet vil blive inddækket via egen indtjening og at kapitalsituationen er tilstrækkelig til at dække selskabets forpligtelser, årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger	265.157	402
Andre omkostninger til social sikring	21.700	25
	286.857	427
	286.857	427
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

PENNEO

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

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

Bei Wang

Direktør

Serienummer: 8296748e-a09a-49d6-88bc-72a151227807

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-01-05 09:27:28 UTC



Niels Fisker-Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-01-05 10:38:33 UTC



Bei Wang

Dirigent

Serienummer: 8296748e-a09a-49d6-88bc-72a151227807

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-01-05 10:54:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: X1SMG-K84LE-W156O-JNFPF-NPJL7-EYGLH

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>