

LISDEL ApS

**Åsumvej 39
5240 Odense NØ**

CVR-nr. 36 05 39 17

Årsrapport for 2015/16

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. august 2016

Lisbeth Britt Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016	9
Balance pr. 1. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for LISDEL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Odense, den 28. august 2016

Direktion

Lisbeth Britt Jensen
direktør

Dalshad Khan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LISDEL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LISDEL ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 vor faglige ekspertise til at assistere jer 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. august 2016

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LISDEL ApS
Åsumvej 39
5240 Odense NØ

Telefon: 41605152

CVR-nr.: 36 05 39 17

Regnskabsår: 2. april - 1. april

Hjemsted: Odense

Direktion

Lisbeth Britt Jensen, direktør
Dalshad Khan, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. august 2016 kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af kiosk.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.883, og selskabets balance pr. 1. april 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 311.019.

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note 1 for yderligere oplysninger herom.

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 LISDEL ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	10-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Depositum måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		738.960	-19.696
Personaleomkostninger	2	<u>-703.572</u>	<u>-437.221</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		35.388	-456.917
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.205</u>	<u>-5.516</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		12.183	-462.433
Resultat før finansielle poster		12.183	-462.433
Finansielle omkostninger		<u>-5.693</u>	<u>-6.673</u>
Resultat før skat		6.490	-469.106
Skat af årets resultat	3	<u>-1.607</u>	<u>103.204</u>
Årets resultat		<u>4.883</u>	<u>-365.902</u>
Overført resultat		<u>4.883</u>	<u>-365.902</u>
		<u>4.883</u>	<u>-365.902</u>

Balance pr. 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.146	0
Indretning af lejede lokaler		144.091	104.810
Materielle anlægsaktiver		174.237	104.810
Deposita		232.000	232.000
Finansielle anlægsaktiver		232.000	232.000
Anlægsaktiver i alt		406.237	336.810
Færdigvarer og handelsvarer		165.407	194.583
Varebeholdninger		165.407	194.583
Andre tilgodehavender		81.647	74.437
Udskudt skatteaktiv	5	101.597	103.204
Tilgodehavender		183.244	177.641
Likvide beholdninger		316.069	344.586
Omsætningsaktiver i alt		664.720	716.810
Aktiver i alt		1.070.957	1.053.620

Balance pr. 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-361.019</u>	<u>-365.902</u>
Egenkapital	4	<u>-311.019</u>	<u>-315.902</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.387	418.877
Gæld til associerede virksomheder		750.000	750.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		174.488	173.716
Anden gæld		<u>59.101</u>	<u>26.929</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.381.976</u>	<u>1.369.522</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.381.976</u>	<u>1.369.522</u>
Passiver i alt		<u>1.070.957</u>	<u>1.053.620</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har i Selskabets andet regnskabsår været et lille overskud. Omsætningen er også stigende. Andet kvartal 2016 viser overskud jf. balancen pr. 30-06-2016. Ledelsen forventer således at der også i efterfølgende regnskabsår vil være overskud på driften.

Ledelsen forventer således at egenkapitalen over årene vil blive genskabt gennem indtjening. Ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning fortsat drift.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	682.789	425.954
Andre omkostninger til social sikring	20.783	8.440
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>2.827</u>
	<u>703.572</u>	<u>437.221</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>1.607</u>	<u>-103.204</u>
	<u>1.607</u>	<u>-103.204</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. april 2015	50.000	-365.902	-315.902
Årets resultat	0	4.883	4.883
Egenkapital 1. april 2016	50.000	-361.019	-311.019

Selskabskapitalen specificerer sig således:

10 A-anparter á kr. 1.000	10.000
40 B-anparter á kr. 1.000	40.000
	50.000

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 2. april 2015	-103.204	103.204
Hensat i året	<u>1.607</u>	<u>-103.204</u>
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2016	<u>-101.597</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	7.805	3.641
Skattemæssigt underskud	-109.402	-106.845
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>101.597</u>	<u>103.204</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>101.597</u>	<u>103.204</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>101.597</u>	<u>103.204</u>

6 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedr. vaskehal med en restløbetid på 46 måneder og en gennemsnitlig ydelse pr. måned på t.kr. 6, ialt t.kr. 276.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen