

LISDEL ApS

**Åsumvej 39
5240 Odense NØ**

CVR-nr. 36 05 39 17

**Årsrapport for 2017/18
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. august 2018

Lisbeth Britt Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. april 2017 - 1. april 2018	9
Balance pr. 1. april 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018.

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 20. august 2018

Direktion

Lisbeth Britt Jensen
direktør

Dalshad Khan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LISDEL ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LISDEL ApS for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. august 2018

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

Jørgen Hansen
registreret revisor
MNE-nr. mne11915

Selskabsoplysninger

Selskabet

LISDEL ApS
Åsumvej 39
5240 Odense NØ

Telefon: 41605152

E-mail: 0516427@minkobmand.dk

CVR-nr.: 36 05 39 17

Regnskabsperiode: 2. april 2017 - 1. april 2018

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 20. august 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af kiosk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 35.904, og selskabets balance pr. 1. april 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 219.141.

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note 4 for yderligere oplysninger herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LISDEL ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedeposita måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

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 gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 2. april 2017 - 1. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		748.079	969.406
Personaleomkostninger	1	<u>-694.357</u>	<u>-733.457</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		53.722	235.949
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.984</u>	<u>-39.358</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		8.738	196.591
Resultat før finansielle poster		8.738	196.591
Finansielle omkostninger		<u>-54.760</u>	<u>-32.666</u>
Resultat før skat		-46.022	163.925
Skat af årets resultat	2	<u>10.118</u>	<u>-36.143</u>
Årets resultat		<u><u>-35.904</u></u>	<u><u>127.782</u></u>
Overført resultat		<u>-35.904</u>	<u>127.782</u>
		<u><u>-35.904</u></u>	<u><u>127.782</u></u>

Balance pr. 1. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.283	25.215
Indretning af lejede lokaler		75.236	109.663
Materielle anlægsaktiver		95.519	134.878
Deposita		232.000	232.000
Finansielle anlægsaktiver		232.000	232.000
Anlægsaktiver i alt		327.519	366.878
Færdigvarer og handelsvarer		187.758	277.955
Varebeholdninger		187.758	277.955
Andre tilgodehavender		123.980	102.754
Udskudt skatteaktiv		75.572	65.454
Tilgodehavender		199.552	168.208
Likvide beholdninger		309.590	271.501
Omsætningsaktiver i alt		696.900	717.664
Aktiver i alt		1.024.419	1.084.542

Balance pr. 1. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-269.141</u>	<u>-233.238</u>
Egenkapital	3	<u>-219.141</u>	<u>-183.238</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.429	354.203
Gæld til associerede virksomheder		650.000	650.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183.723	183.723
Anden gæld		<u>97.408</u>	<u>79.854</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.243.560</u>	<u>1.267.780</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.243.560</u>	<u>1.267.780</u>
Passiver i alt		<u>1.024.419</u>	<u>1.084.542</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	674.115	714.471
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.242</u>	<u>18.986</u>
	<u>694.357</u>	<u>733.457</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

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

2 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-10.118</u>	<u>36.143</u>
	<u>-10.118</u>	<u>36.143</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 2. april 2017	50.000	-233.237	-183.237
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-35.904</u>	<u>-35.904</u>
Egenkapital 1. april 2018	<u>50.000</u>	<u>-269.141</u>	<u>-219.141</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
10 A-anparter á kr. 1.000	10.000
40 B-anparter á kr. 1.000	<u>40.000</u>
	<u>50.000</u>

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

Noter til årsrapporten

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med forsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter forlænges, således at der er sikret finansiering af driften for det kommende år.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Eventualposter m.v.		
Leasingforpligtigelser	133.000	204.000
Huslejeforpligtigelser	<u>132.000</u>	<u>132.000</u>
	<u>265.000</u>	<u>336.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen