

LISDEL ApS

**Åsumvej 39
5240 Odense NØ**

CVR-nr. 36 05 39 17

**Årsrapport for 2016/17
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. august 2017

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 2016 - 1. april 2017	9
Balance pr. 1. april 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017.

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 11. august 2017

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 2016 - 1. april 2017 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 11. august 2017

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
E-mail: 0516427@minkobmand.dk

CVR-nr.: 36 05 39 17
Regnskabsperiode: 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 11. august 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af kiosk.

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note 5 for yderligere oplysninger herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LISDEL ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 tidspunkt, 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Depositum måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2016 - 1. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		969.406	738.960
Personaleomkostninger	1	<u>-733.457</u>	<u>-703.572</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		235.949	35.388
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.358</u>	<u>-23.205</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		196.591	12.183
Resultat før finansielle poster		196.591	12.183
Finansielle omkostninger		<u>-32.666</u>	<u>-5.693</u>
Resultat før skat		163.925	6.490
Skat af årets resultat	2	<u>-36.143</u>	<u>-1.607</u>
Årets resultat		<u>127.782</u>	<u>4.883</u>
Overført resultat		<u>127.782</u>	<u>4.883</u>
		<u>127.782</u>	<u>4.883</u>

Balance pr. 1. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.215	30.146
Indretning af lejede lokaler		109.663	144.091
Materielle anlægsaktiver		134.878	174.237
Deposita		232.000	232.000
Finansielle anlægsaktiver		232.000	232.000
Anlægsaktiver i alt		366.878	406.237
Færdigvarer og handelsvarer		277.955	165.407
Varebeholdninger		277.955	165.407
Andre tilgodehavender		102.754	81.647
Udskudt skatteaktiv	3	65.454	101.597
Tilgodehavender		168.208	183.244
Likvide beholdninger		271.501	316.069
Omsætningsaktiver i alt		717.664	664.720
Aktiver i alt		1.084.542	1.070.957

Balance pr. 1. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-233.238</u>	<u>-361.019</u>
Egenkapital	4	<u>-183.238</u>	<u>-311.019</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		354.203	398.387
Gæld til associerede virksomheder		650.000	750.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183.723	174.488
Anden gæld		<u>79.854</u>	<u>59.101</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.267.780</u>	<u>1.381.976</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.267.780</u>	<u>1.381.976</u>
Passiver i alt		<u>1.084.542</u>	<u>1.070.957</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	714.471	682.789
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.986</u>	<u>20.783</u>
	<u>733.457</u>	<u>703.572</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>36.143</u>	<u>1.607</u>
	<u>36.143</u>	<u>1.607</u>
3 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	7.991	7.805
Skattemæssigt underskud	-73.445	-109.402
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>65.454</u>	<u>101.597</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>65.454</u>	<u>101.597</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>65.454</u>	<u>101.597</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. april 2016	50.000	-361.020	-311.020
Årets resultat	0	127.782	127.782
Egenkapital 1. april 2017	50.000	-233.238	-183.238

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.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har i selskabets 3. regnskabsår været et fornuftigt overskud på driften. Omsætningen har også i dette år været stigende. Ledelsen forventer således at der også i efterfølgende regnskabsår vil være overskud på driften.

Det forventes derfor ikke yderligere problemer med usikkerhed om den fortsatte drift.

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

6 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedr. vaskehal med en restløbetid på 34 måneder og en gennemsnitlig ydelse pr. måned på t.kr. 6, ialt t.kr. 204.

Huslejeoplygtigelsen pr. 01-04-2017 udgør t.kr. 132 svarende til en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen