

## **SMILA lightning IVS**

Kong Haralds Vej 6

4000 Roskilde

CVR-nr. 37049190

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2017                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2017   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

SMILA lightning IVS  
Kong Haralds Vej 6  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37049190  
Stiftet: 20.08.2015  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SMILA lightning IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30.05.2018

### Direktion

Niels-Ole Nørgaard Mikkelsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i SMILA lightning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SMILA lightning IVS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 30.05.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel på agenturbasis og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 5 t.kr.

Selskabets bogførte egenkapital er negativ med 11 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                   |             | <u>(4.000)</u>            | <u>(7.020)</u>               |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>(4.000)</b>            | <b>(7.020)</b>               |
| Andre finansielle omkostninger                | 3           | <u>(814)</u>              | <u>(4.556)</u>               |
| <b>Resultat før skat</b>                      |             | <b>(4.814)</b>            | <b>(11.576)</b>              |
| Skat af årets resultat                        | 4           | <u>0</u>                  | <u>444</u>                   |
| <b>Årets resultat</b>                         |             | <b>(4.814)</b>            | <b>(11.132)</b>              |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |             |                           |                              |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber |             | <u>(4.814)</u>            | <u>(11.132)</u>              |
|   |             | <b>(4.814)</b>            | <b>(11.132)</b>              |

**Balance pr. 31.12.2017**

|                                     | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| Udskudt skat                        |             | 0                         | 444                          |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag |             | 444                       | 0                            |
| <b>Tilgodehavender</b>              |             | <u>444</u>                | <u>444</u>                   |
| <br>                                |             |                           |                              |
| <b>Likvide beholdninger</b>         |             | <u>4.980</u>              | <u>4.980</u>                 |
| <br>                                |             |                           |                              |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |             | <u>5.424</u>              | <u>5.424</u>                 |
| <br>                                |             |                           |                              |
| <b>Aktiver</b>                      |             | <u>5.424</u>              | <u>5.424</u>                 |



## Balance pr. 31.12.2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017<br/>kr.</u>    | <u>2015/16<br/>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 1                      | 1                      |
| Overkurs ved emission                  |             | 4.999                  | 4.999                  |
| Reserve for iværksætterselskaber       |             | <u>(15.946)</u>        | <u>(11.132)</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>(10.946)</u></b> | <b><u>(6.132)</u></b>  |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 11.556                 | 0                      |
| Anden gæld                             | 5           | <u>4.814</u>           | <u>11.556</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>16.370</u></b>   | <b><u>11.556</u></b>   |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>16.370</u></b>   | <b><u>11.556</u></b>   |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>5.424</u></b>    | <b><u>5.424</u></b>    |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| Going concern                          | 1           |                        |                        |
| Personaleomkostninger                  | 2           |                        |                        |
| Eventualforpligtelser                  | 6           |                        |                        |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 7           |                        |                        |

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overkurs ved<br/>emission<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>iværksætter-<br/>selskaber<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|---|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 1                                       | 4.999                                    | (11.132)  | (6.132)              |
| Årets resultat                | 0                                       | 0  | (4.814)   | (4.814)              |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>1</b>                                | <b>4.999</b>                             | <b>(15.946)</b>   | <b>(10.946)</b>      |

## Noter

### 1. Going concern

Direktionen forventer, at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. Direktionen har endvidere begrundede forventninger om, at selskabets ejer, såfremt det måtte vise sig at være nødvendigt, vil foretage kapitalindskud, som gør det muligt at finansiere selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2018. På grundlag heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

|   | <u>2017</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|----------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                   |             |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u>    | <u>0</u>       |

|  | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|---------------------------|------------------------------|
| <b>3. Andre finansielle omkostninger</b> |                           |                              |
| Renteomkostninger i øvrigt               | <u>814</u>                | <u>4.556</u>                 |
|  | <b><u>814</u></b>         | <b><u>4.556</u></b>          |

|                                  | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>4. Skat af årets resultat</b> |                           |                              |
| Ændring af udskudt skat          | 444                       | (444)                        |
| Refusion i sambeskatning         | <u>(444)</u>              | <u>0</u>                     |
|                                  | <b><u>0</u></b>           | <b><u>(444)</u></b>          |

|                      | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|----------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>5. Anden gæld</b> |                           |                              |
| Anden gæld i øvrigt  | <u>4.814</u>              | <u>11.556</u>                |
|                      | <b><u>4.814</u></b>       | <b><u>11.556</u></b>         |

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niclanca Consulting ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.