

Retur til Bornholms Revision
efter underskrift

Ailefo ApS

Værmlandsvej 11
3700 Rønne
CVR-nr. 37 09 47 81

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2017



dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. september 2015 - 31. december 2016	8
Balance 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. september 2015 - 31. december 2016 for Ailefo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. september 2015 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Rønne, den 31. maj 2017

Direktion



Christiane Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ailefo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ailefo ApS for regnskabsåret 21. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 31. maj 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ailefo ApS
Værmlandsvej 11
3700 Rønne

CVR-nr.: 37 09 47 81
Regnskabsperiode: 21. september - 31. december
Hjemsted: Bornholm

Direktion

Christiane Larsen, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere sunde hobbyprodukter til børn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 314.859, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 264.859.

Selskabet har siden stiftelsen i september 2015 anvendt betydelige midler på at udvikle og fremstille økologisk modellervoks, hvor salget først forventes igangsat i 2017. Som følge heraf har selskabet i opstartsåret realiseret et betydeligt underskud og selskabets egenkapital er ved regnskabsårets udløb negativ, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

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 Ailefo 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.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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

Nettoomsætningen opgøres som periodens salg såfremt hvor risikoen for varen er overgået til køber.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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	5 år	0 kr

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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. Som følge af usikkerhed jf. note 1 indarbejdes skatteaktiver ikke i selskabets balance.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 21. september 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-313.028
Resultat før af- og nedskrivninger		-313.028
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.831</u>
Resultat før finansielle poster		-314.859
Resultat før skat		-314.859
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-314.859</u></u>
Overført resultat		<u>-314.859</u>
		<u><u>-314.859</u></u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.479</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>16.479</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.479</u>
Tilgodehavende moms		42.274
Selskabsskat		<u>14.756</u>
Tilgodehavender		<u>57.030</u>
Likvide beholdninger		<u>118.124</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>175.154</u>
Aktiver i alt		<u><u>191.633</u></u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-314.859</u>
Egenkapital	4	<u>-264.859</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>446.492</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>456.492</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>456.492</u>
Passiver i alt		<u><u>191.633</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er stiftet den 21. september 2015 og har efterfølgende anvendt betydelige midler på at udvikle økologisk modellervoks, hvor salget heraf først forventes igangsat i 2017. Selskabets resultat for 2016 udviser følgelig et betydeligt underskud og egenkapitalen er ved udgangen af 2016 negativ med kr. 264.859. Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivning. Ifølge disse regler skal selskabets ledelse indkalde til generalforsamling og træffe beslutning om selskabets fremtid. Selskabets ultimative ejer, Christiane Larsen har afgivet erklæring på, at ville tilføre selskabet de nødvendige midler således, at selskabet kan fortsætte driften 12 måneder fra statusdagen.

	<u>2015/16</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 21. september 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>18.310</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>18.310</u>
Af- og nedskrivninger 21. september 2015	0
Årets afskrivninger	<u>1.831</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>16.479</u></u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	Overført resultat	<u>I alt</u>
Egenkapital 21. september 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-314.859</u>	<u>-314.859</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-314.859</u></u>	<u><u>-264.859</u></u>

Noter

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet ingen forpligtelser ud over hvad fremgår af årsregnskabet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat af 3. mand.