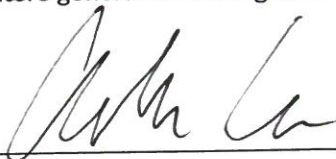


Ailefo ApS

Rabækkevej 1, 2. sal
3700 Rønne
CVR-nr. 37 09 47 81

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. maj 2019



Christiane Larsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 8 |
| Balance 31. december 2018 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.


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 15. maj 2019

Direktion


Christiane Larsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ailefo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ailefo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 15. maj 2019

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


Jens Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet

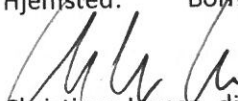
Ailefo ApS
Rabækkevej 1, 2. sal
3700 Rønne

CVR-nr.: 37 09 47 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

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 2018 udviser et underskud på kr. 195.093, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 634.628.

Selskabet har siden stiftelsen i september 2015 anvendt betydelige midler på at udvikle og fremstille økologisk modellervoks, hvor salget først forventes igangsat i 2017 og forventes væsentligt øget i 2018. 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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. Negativ udskudt skat indarbejdes i balancen i det omfang denne vurderes at kunne anvendes indenfor en kortere årrække.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 kr |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 kr |

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -32.952 | -170.978 |
| Personaleomkostninger | 2 | -94.830 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -127.782 | -170.978 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -29.650 | -3.662 |
| Resultat før finansielle poster | | -157.432 | -174.640 |
| Finansielle indtægter | | 110 | -36 |
| Finansielle omkostninger | | -37.771 | 0 |
| Resultat før skat | | -195.093 | -174.676 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -195.093 | -174.676 |
| Overført resultat | | -195.093 | -174.676 |
| | | -195.093 | -174.676 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 430.628 | 12.817 |
| Indretning af lejede lokaler | | 46.935 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 477.563 | 12.817 |
| Anlægsaktiver i alt | | 477.563 | 12.817 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 158.981 | 82.352 |
| Varebeholdninger | | 158.981 | 82.352 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 120.421 | 52.129 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 34.527 | 28.277 |
| Andre tilgodehavender | | 202.448 | 123.772 |
| Tilgodehavender | | 357.396 | 204.178 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 26.315 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 516.377 | 312.845 |
| Aktiver i alt | | 993.940 | 325.662 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|------------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -684.628 | -489.535 |
| Egenkapital | 3 | -634.628 | -439.535 |
| Andre kreditinstitutter | | 225.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 225.000 | 0 |
| Banker | | 379.178 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.000.046 | 755.197 |
| Anden gæld | | 9.344 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.403.568 | 765.197 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.628.568 | 765.197 |
| Passiver i alt | | 993.940 | 325.662 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

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 er opstartet i 2017 og forventes væsentligt øget i 2018/19. Selskabets resultat for 2018 udviser følgelig et betydeligt underskud og egenkapitalen er ved udgangen af 2018 negativ med kr. 634.628. Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitalabsreglerne 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>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|----------------------|--------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.225 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>89.605</u> | <u>0</u> |
| | <u>94.830</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |

3 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 50.000 | -489.535 | -439.535 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-195.093</u> | <u>-195.093</u> |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>50.000</u> | <u>-684.628</u> | <u>-634.628</u> |

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

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christiane Larsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter

4 Eventualposter mv. (fortsat)

Selskabet har indgået en lejekontrakt som af lejer kan opsiges med 6 måneders varsel til fraflytning tidligst den 1. februar 2021. Den årlige leje udgør t.kr. 87. Selskabet har ingen øvrige eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat af 3. mand.