



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Ailefo ApS
Rabækkevej 1, 2. sal
3700 Rønne*

CVR-nr: 37 09 47 81

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. juni 2022

Christiane Larsen
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKDK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Ailefo ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 13. juni 2022

Direktion

Christiane Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ailefo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ailefo ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Svaneke, den 13. juni 2022

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ailefo ApS
Rabækkevej 1, 2. sal
3700 Rønne

Telefon: 71 99 54 20
E-mail: ailefo@ailefo.dk

CVR-nr.: 37 09 47 81
Stiftet: 21. september 2015
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christiane Larsen

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

Christiane Larsen Holding ApS, Værmlandsvej 11, 3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at producere sunde hobbyprodukter til børn.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -13.313.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 898.698 og en egenkapital på kr. -1.087.916.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

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

Da Coronakrisen ramte Danmark i marts 2020 oplevede selskabet en fremgang i salg i en kort periode. Ledelsen var optimistisk, men det vidste sig på længere sigt at den positive påvirkning ikke fortsatte og flere forhandlere blev begrænset af krisen og lagde derfor ikke samme mængde bestillinger som forventet.

Selskabets ledelse havde forventet et mindre overskud, men Coronakrisen har desværre påvirket selskabet, hvorfor at ledelsen, på trods af underskuddet, er tilfredse med resultatet, og ser lyst på fremtiden.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2022 og forventer at kapitalen er retableret inden for 5 år ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ailefo ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt valutakurs indtægter og udgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	12 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
BRUTTOFORTJENESTE	279.925	281.443
2 Personaleomkostninger	-204.029	-213.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-39.218	-85.151
DRIFTSRESULTAT	36.678	-17.099
Andre finansielle indtægter	5.946	3.115
Andre finansielle omkostninger	-55.937	-52.002
RESULTAT FØR SKAT	-13.313	-65.986
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-13.313	-65.986
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-13.313	-65.986
DISPONERET IALT	-13.313	-65.986

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Produktionsanlæg og maskiner	346.660	351.848
Indretning af lejede lokaler	23.544	29.430
Materielle anlægsaktiver	370.204	381.278
Deposita	31.677	31.625
Finansielle anlægsaktiver	31.677	31.625
ANLÆGSAKTIVER	401.881	412.903
Råvarer og hjælpematerialer	407.878	325.619
Varebeholdninger	407.878	325.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.546	33.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.688	26.250
Andre tilgodehavender	30.705	43.323
Tilgodehavender	88.939	103.329
OMSÆTNINGSAKTIVER	496.817	428.948
AKTIVER	898.698	841.851

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	-1.137.916	-1.124.603
EGENKAPITAL.....	-1.087.916	-1.074.603
Kreditinstitutter.....	624.573	661.128
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	196.427	111.849
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.165.614	1.143.477
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.986.614	1.916.454
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.986.614	1.916.454
PASSIVER	898.698	841.851

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2021	2020
1 Usikkerhed om fortsat drift		
<p>Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet regnskabet viser et underskud på kr. -13.313 i 2021. Egenkapitalen er ved udgang af 2021 på kr. -1.087.916. Som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalen er tabt, og har iværksat en række tiltag for at retablere kapitalen.</p> <p>Selskabets væsentligste kreditor er hovedanpartshaver, der har tilkendegivet at stå tilbage med sin fordring til øvrige kreditorer er betalt.</p> <p>Ledelsen forventer overskud i 2022 og en retableret kapital inden for 5 år. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	197.396	207.797
Andre omkostninger til social sikring	6.633	5.594
	204.029	213.391
Personaleomkostninger ialt	204.029	213.391
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
<p>Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.</p> <p>Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.</p> <p>Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.</p>		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhed.</p>		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christiane Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-412701880809
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 09:51:59
Underskrevet med NemID

Joan Gerdes Davies

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-692937596603
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 09:56:23
Underskrevet med NemID

Christiane Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-412701880809
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 09:57:17
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ff8ba0Zgs YU247820619