



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

ILS COMPANY APS
MAREN TURIS GADE 2 1. TH., 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. december 2020

Daniel Bach Vestergaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 30. juni	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ILS Company ApS Maren Turis Gade 2 1. th. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 39 16 25 20 Stiftet: 14. december 2017 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Direktion	Ida Louise Søgaard Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 53 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020 for ILS Company 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. december 2020

Direktion:

Ida Louise Søgaard Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i ILS Company ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ILS Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som en del af selskabets forretningsmodel, får brugerne "credits" for deres abonnementsbetaling, som de kan bruge som betaling af varekøb. Kundernes "credits" har ingen udløbsdato og der er ingen statistik/historik over "credits", der er forbrugt, tabt eller aldrig anvendt, ligesom der ikke er en specifikation over skyldige "credits". Således har vi ikke været i stand til at opnå dokumentation for, hvad der burde henstå som en gældsforpligtelse. Alt er indregnet som omsætning. Som følge heraf, tager vi forbehold for den mulige effekt heraf, idet omsætningen kan være overvurderet og kortfristet gældsforpligtelser (periodisering) undervurderet, hvilket også gjorde sig gældende sidste år. Derfor tager vi ligeledes forbehold for sammenligningstal for omsætningen for sidste år, samt for egenkapitalen primo, da sidste års resultat kan være påvirket af tilsvarende fejl tidligere år.

Sidste år tog vi forbehold for en mulig klassifikationsfejl på 2 mio. kr. mellem omsætning og omsætning jf. webplatformen hvorpå transaktionerne gennemføres. Ledelsen har oplyst at det med stor sandsynlighed vedrører gebyrer relateret til salgstransaktioner, som burde være præsenteret andet steds. Vi har fortsat ikke været i stand til at opnå dokumentation for denne mulige fejl sidste år. Som følge heraf, tager vi forbehold for den mulige effekt heraf i sammenligningstallene vedrørende sidste år.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Konklusion med forbehold

På grundlag af det udførte review er vi, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 8. december 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er abonnement- og E-handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I foråret 2020 startede den verserende krise pga. Covid-19, som indtil nu ikke har haft nogen nævneværdig effekt på selskabet.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra afslutning 31/12 til afslutning 30/6. Dette regnskab aflægges for perioden 1/1 - 30/6 2020, hvorfor sammenligningstallene ikke til fulde er sammenlignelige.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har endnu ikke påvirket selskabets økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Selskabet følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden væsentlig gene for selskabets drift og økonomi.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et resultat for 2020/21 der er væsentligt over dette regnskab.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.195.211	1.572.544
Personaleomkostninger.....	1	-840.386	-992.588
Af- og nedskrivninger.....		-163.268	-130.792
DRIFTSRESULTAT		1.191.557	449.164
Andre finansielle indtægter.....		3.877	6.207
Andre finansielle omkostninger.....	2	-58.489	-201.794
RESULTAT FØR SKAT		1.136.945	253.577
Skat af årets resultat.....	3	-24.437	-64.176
ÅRETS RESULTAT		1.112.508	189.401
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.112.508	189.401
I ALT		1.112.508	189.401

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.308.752	998.559
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		836.236	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	2.144.988	998.559
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		40.747	21.000
Materielle anlægsaktiver.....	5	40.747	21.000
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		27.750	27.750
Finansielle anlægsaktiver.....	6	27.750	27.750
ANLÆGSAKTIVER.....		2.213.485	1.047.309
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		84.369	50.000
Varebeholdninger.....		84.369	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		270.336	410.695
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		639.065	0
Andre tilgodehavender.....		3.335.989	1.501.650
Tilgodehavende selskabsskat.....		15.000	149.406
Periodeafgrænsningsposter.....		172.522	619
Tilgodehavender.....		4.432.912	2.062.370
Likvide beholdninger.....		212.005	492.108
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.729.286	2.604.478
AKTIVER.....		6.942.771	3.651.787

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		1.673.090	778.876
Overført resultat.....		-17.924	-236.217
EGENKAPITAL.....		1.705.166	592.659
Hensættelse til udskudt skat.....		245.164	220.727
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		245.164	220.727
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	33.329
Anden gæld.....		1.022.086	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.022.086	33.329
Gæld til pengeinstitutter.....		0	15.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		929.743	227.968
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		123.931	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		4.681	50.660
Anden gæld.....		2.912.000	2.511.320
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.970.355	2.805.072
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.992.441	2.838.401
PASSIVER.....		6.942.771	3.651.787
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	5	
Løn og gager	1.078.024	1.551.206	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.923	30.256	
Andre personaleomkostninger.....	129.257	284.101	
Aktiverede lønomkostninger	-391.818	-872.975	
	840.386	992.588	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	602	1.159	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	57.887	200.635	
	58.489	201.794	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-116.077	
Regulering af udskudt skat.....	24.437	180.253	
	24.437	64.176	
Immaterielle anlægsaktiver			4
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2020.....	1.131.351	0	
Tilgang	468.393	836.236	
Kostpris 30. juni 2020.....	1.599.744	836.236	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	132.792	0	
Årets afskrivninger	158.200	0	
Afskrivninger 30. juni 2020.....	290.992	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	1.308.752	836.236	

Ledelsen forventer en indtjening over de næste par år, der overgår den bogførte værdi for aktiverede udviklingsomkostninger. Aktivet vedrører udvikling og videreudvikling af software, som selskabet anvender og omsætningen genereres ud fra.

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....				30.000	
Tilgang.....				24.815	
Kostpris 30. juni 2020.....				54.815	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....				9.000	
Årets afskrivninger				5.068	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....				14.068	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....				40.747	
 Finansielle anlægsaktiver					 6
				Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....				27.750	
Kostpris 30. juni 2020.....				27.750	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....				27.750	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	0	0	33.329	
Anden gæld.....	1.022.086	0	0	0	
	1.022.086	0	0	33.329	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Der er indgået huslejekontrakt, som har opsiges med 3 måneders varsel. Den gennemsnitlige årlige husleje er på 111 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Bach Holding Aalborg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ILS Company ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiver, og som opfylder kriterierne for indregning.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.