

Lilletræ.dk ApS

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 36 02 88 90

01.01.2023 - 31.12.2023

Hammelsvangvej 1, 6920 Videbæk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. april 2024

Lis Hammelsvang
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lilletræ.dk 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Videbæk, den 24. april 2024

Direktion

Henrik Hammelsvang

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lilletræ.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilletræ.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 24. april 2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Solvejg Poulsen
Registreret revisor
mne3376

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lilletræ.dk ApS Hammelsvangvej 1 6920 Videbæk
	Telefon: 20229131
	CVR-nr.: 36 02 88 90
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: Ringkøbing_Skjern
Direktion	Henrik Hammelsvang
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Birk Centerpark 24 7400 Herning
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er internetsalg af legepladsudstyr, byggematerialer og værktøj til både privatpersoner, virksomheder og offentlige institutioner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 434.421, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 592.615.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Nettoomsætning		3.913.617	3.132.173
Andre driftsindtægter		28.714	28.061
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.646.924	-1.562.488
Andre eksterne omkostninger		-581.011	-612.471
Bruttoresultat		1.714.396	985.275
Personaleomkostninger	1	-1.136.078	-771.103
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		578.318	214.172
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-5.768
Resultat før finansielle poster		578.318	208.404
Finansielle indtægter	2	-5.290	-7.472
Finansielle omkostninger		-15.581	-25.090
Resultat før skat		557.447	175.842
Skat af årets resultat	3	-123.026	-32.665
Årets resultat		434.421	143.177
		2023 DKK	2022 DKK
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	100.000
Overført resultat		34.421	43.177
		434.421	143.177

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		1.199.540	1.151.520
Forudbetaling for varer		27.656	55.581
Varebeholdninger		<u>1.227.196</u>	<u>1.207.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		684.213	827.390
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	113.250	0
Udskudt skatteaktiv		3.680	7.620
Tilgodehavender		<u>801.143</u>	<u>835.010</u>
Likvide beholdninger		<u>114.734</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.143.073</u>	<u>2.042.111</u>
Aktiver i alt		<u>2.143.073</u>	<u>2.042.111</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		142.615	108.193
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	100.000
Egenkapital		<u>592.615</u>	<u>258.193</u>
Kreditinstitutter		0	425.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	47.765
Gæld til tilknyttede virksomheder		476.935	361.096
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.770	11.317
Sambeskatningsbidrag		119.086	40.065
Anden gæld		895.167	283.032
Periodeafgrænsningsposter		47.500	615.440
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.550.458</u>	<u>1.783.918</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.550.458</u>	<u>1.783.918</u>
Passiver i alt		<u>2.143.073</u>	<u>2.042.111</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	108.194	100.000	258.194
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	34.421	400.000	434.421
Egenkapital 31. december 2023	50.000	142.615	400.000	592.615

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	668.003	702.822
Pensioner	448.230	48.230
Andre omkostninger til social sikring	19.845	20.051
	<u>1.136.078</u>	<u>771.103</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	-13.129	-10.355
Andre finansielle indtægter	3.094	3.860
Valutakursgevinster	4.745	-977
	<u>-5.290</u>	<u>-7.472</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	119.086	40.065
Årets udskudte skat	3.940	-7.400
	<u>123.026</u>	<u>32.665</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende salg, direktion	113.250	0

Der er tale om et varemellemværende. Der er ikke foretaget rentetilskrivning og mellemværendet er afregnet i 2024.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hammelsvang Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært for betaling af selskabsskat på t.kr. 95 samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejeaftaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler med kapitalejer på leje af bygninger og maskiner. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 mdrs varsel. Lejen t.kr. 75. i opsigelsesperioden.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet deponeret skadesløshedsbrev t.kr. 500 (virksomhedspant) med sikkerhed i varelager og fordringer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 2.014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilletræ.dk ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, øvrige personaleomkostninger, småanskaffelser og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

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:

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Forudbetaling for varer

Forudbetaling for varer omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Hammelsvang (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 52c16eb6-f7f5-4c0d-94eb-9aba66151473

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-04-24 19:54:24 UTC



Solvejg Plauborg Poulsen (CVR valideret)

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab CVR: 31332699

Registreret revisor

Serienummer: 6f64fa58-e06a-40f2-94c4-1befe743f08b

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-04-25 07:19:52 UTC



Lis Hammelsvang (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 6afbb856-deba-40a5-a16d-87b73ff7aab0

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-25 10:10:54 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**