

Lilletræ.dk ApS

Årsrapport 2021

CVR: 36028890

01.01.2021 – 31.12.2021

**HAMMELSVANGVEJ 1, RIMMERHUS
6920 VIDEBÆK**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30.06.2022

Dirigent: Lis Hammelsvang

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 for Lilletræ.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 30.06.2022

DIREKTION

Henrik Hammelsvang

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lilletræ.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilletræ.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Birk, den 30.06.2022

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Lilletræ.dk ApS
Hammelsvangvej 1
6920 Videbæk

Telefon: 20229131
E-mail: info@lilletrae.dk
CVR-nr.: 36028890
Stiftet: 01-07-14
Hjemsted: 6920 Videbæk

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

DIREKTION

Henrik Hammelsvang

REVISOR

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Landbobanken
Torvet 1
6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

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

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.094.954	1.281.537
1	Personaleomkostninger	-1.762.733	-1.158.157
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-5.767	-5.768
	DRIFTSRESULTAT	326.454	117.612
	Finansielle indtægter	4.387	11.428
	Finansielle omkostninger	-3.979	-5.165
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	326.862	123.875
	Skat af årets resultat	-79.122	-25.769
	ÅRETS RESULTAT	247.740	98.106
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	200.000	500.000
	Overført resultat	47.740	-401.894
	Disponering i alt	247.740	98.106

BALANCE

	2021	2020
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Indretning lejede lokaler	5.768	11.535
Materielle anlægsaktiver	5.768	11.535
ANLÆGSAKTIVER	5.768	11.535
Råvarer og hjælpematerialer	1.156.422	954.159
Forudbetalinger for varer	9.801	122.370
Varebeholdninger	1.166.223	1.076.529
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	660.397	194.896
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	212.715
Andre tilgodehavender	13.698	308.885
Skatteaktiv	220	5.994
Tilgodehavender	674.315	722.490
Likvide beholdninger	0	724.834
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.840.538	2.523.853
AKTIVER	1.846.306	2.535.388

BALANCE

	2021	2020
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	65.016	17.276
Foreslået udbytte	200.000	500.000
Egenkapital	315.016	567.276
Gæld til kreditinstitutter	261.615	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.455	46.712
Gæld til tilknyttede virksomheder	141.640	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	671.292	1.085.626
Periodeafgrænsningsposter	343.288	835.774
Kortfristede gældsforpligtelser	1.531.290	1.968.112
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.531.290	1.968.112
PASSIVER	1.846.306	2.535.388
2 Eventualforpligtelser mv.		
3 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	17.276	500.000	567.276
Forslag til resultatdisponering		47.740	200.000	247.740
Udbetalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Ultimo	50.000	65.016	200.000	315.016

NOTER

	2021	2020
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-798.227	-546.084
Pensioner	-948.230	-600.000
Andre omkostninger til social sikring	-16.276	-12.073
Personaleomkostninger	-1.762.733	-1.158.157
Antal heltidsbeskæftigede	2	2

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået lejeaftaler med kapitalejer på leje af bygninger og maskiner. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 mdrs varsel. Lejen udgør 75.000 kr. i opsigelsesperioden.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med Hammelsvangs Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret skadesløsbrev 500 tkr. (virksomhedspant) med sikkerhed i:

Varelager	1.156 tkr.
Debitorer fra salg	673 tkr.

Gæld til bank oplyses at udgøre 262 kr.

NOTER

4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab, gæld, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på

NOTER

anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Indretning lejede lokaler 5 år 0 %

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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.

NOTER

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.