

# Lillebil ApS

Troelsebyvej 1  
4920 Søllested

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2019

Jens Henrik Jørgensen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Lillebil ApS  
Troelsebyvej 1  
4920 Søllested

Telefonnummer: 51959112

CVR-nr: 38720422

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

Revision Ryttergaarden P/S

Rytterkær 2  
4000 Roskilde  
DK Danmark

CVR-nr: 36908114

P-enhed: 1020441689

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Lillebil ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Søllested, den 22/05/2019

## **Direktion**

Jens Henrik Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Lillebil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillebil ApS for året 2018 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 22/05/2019

Claus Nielsen , mne1770  
Reg. revisor HD (R)  
Revision Ryttergaarden P/S  
CVR: 36908114

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabet har i året haft aktivitet med at drive virksomhed med buskørsel og flexservice

## Usædvanlige forhold

Ingen

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

## Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 16.06.17

Årets resultat udgør kr. - 75.738

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	455.101
Andre reserver	0
	505.101

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2018 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelsen

### 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

**Bruttofortjeneste/tab**

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år for branchen

**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

**Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.



Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

### **Likvider**

Likvider måles til dagskurs.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

### **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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at

forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.593.489</b>	<b>3.948.588</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.609.617	-3.842.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-62.096	-49.096
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-78.224</b>	<b>57.224</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	5
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.167	-17.452
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-96.391</b>	<b>39.777</b>
Skat af årets resultat .....	2	20.653	-7.661
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-75.738</b>	<b>32.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-75.738	
<b>I alt</b> .....		<b>-75.738</b>	

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		30.000	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>30.000</b>	<b>40.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		211.770	156.383
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>211.770</b>	<b>156.383</b>
Deposita .....		64.375	64.375
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>64.375</b>	<b>64.375</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>306.145</b>	<b>260.758</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		524.812	567.596
Udskudte skatteaktiver .....		13.767	0
Andre tilgodehavender .....		26.140	10.044
Periodeafgrænsningsposter .....		250.346	40.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>815.065</b>	<b>617.640</b>
Likvide beholdninger .....		536.888	425.469
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.351.953</b>	<b>1.043.109</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.658.098</b>	<b>1.303.867</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		455.101	530.839
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>505.101</b>	<b>580.839</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	8.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.800</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		278.313	214.799
Skyldig selskabsskat .....		0	9.861
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		848.253	473.115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		26.431	16.453
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.152.997</b>	<b>714.228</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.152.997</b>	<b>714.228</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.658.098</b>	<b>1.303.867</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	530.839	580.839
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-75.738	-75.738
Egenkapital, ultimo .....	50.000	455.101	505.101

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.442.326	3.654.031
Pensionsbidrag	62.664	93.524
Andre omkostninger til social sikring	76.890	74.856
Andre personaleomkostninger	27.737	19.857
	<b>4.609.617</b>	<b>3.842.268</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	9.861
Ændring af udskudt skat	-22.567	-2.200
Regulering vedrørende tidligere år	1.914	0
	<b>-20.653</b>	<b>7.661</b>
Den udskudte skat andrager	<b>-13.767</b>	<b>8.800</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivning primo	10.000
Årets afskrivning	10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>20.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>30.000</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	195.479
Tilgang	107.483
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>302.962</b>
Af- og nedskrivning primo	39.096
Årets afskrivning	52.096
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>91.192</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>211.770</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en række leasingkontrakter vedrørende biler.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	15