

LilleSyd ApS

**Bjergvej 8
4681 Herfølge**

CVR-nr. 39 27 78 16

Årsrapport for 2018/19

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. december 2019

Peter Aalbæk Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 15. januar - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. januar 2018 - 30. juni 2019 for LilleSyd 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar 2018 - 30. juni 2019.

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.

Herfølge, den 10. december 2019

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LilleSyd ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LilleSyd ApS for regnskabsåret 15. januar 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 10. december 2019

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet

LilleSyd ApS
Bjergvej 8
4681 Herfølge

CVR-nr.: 39 27 78 16

Regnskabsperiode: 15. januar 2018 - 30. juni 2019

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Valhøjs Alle 158
2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere madvarer, catering, selskabslokaler samt restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 48.060, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.940.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets ordinære drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LilleSyd ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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 fraå 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 15. januar - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Bruttotab | | -30.383 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-31.232</u> |
| Resultat før skat | | -61.615 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>13.555</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-48.060</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-48.060</u> |
| | | <u><u>-48.060</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>124.930</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>124.930</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>124.930</u> | <u>0</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>10.667</u> | <u>0</u> |
| Varebeholdninger | | <u>10.667</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | | 98.895 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>13.555</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>112.450</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>35.252</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>158.369</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>283.299</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-48.060</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>1.940</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 0 |
| Anden gæld | | <u>276.359</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>281.359</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>281.359</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | | <u>283.299</u> | <u>0</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |

Noter

| | <u>2018/19</u> | | |
|--|--|-----------------------|---------------------|
| | kr. | | |
| 1 Skat af årets resultat | | | |
| Årets udskudte skat | <u>-13.555</u> | | |
| | <u>-13.555</u> | | |
| | | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | | |
| Kostpris 15. januar 2018 | 0 | | |
| Tilgang i årets løb | <u>156.162</u> | | |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>156.162</u> | | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 15. januar 2018 | 0 | | |
| Årets afskrivninger | <u>31.232</u> | | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>31.232</u> | | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>124.930</u> | | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Virksomheds- kapital</u> | | |
| | <u>Overført resultat</u> | | |
| | <u>I alt</u> | | |
| Egenkapital 15. januar 2018 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-48.060</u> | <u>-48.060</u> |
| Egenkapital 30. juni 2019 | <u>50.000</u> | <u>-48.060</u> | <u>1.940</u> |

Noter

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.