



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

LilleSyd ApS

Bjergvej 8, 4681 Herfølge

CVR-nr. 39 27 78 16

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2023

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 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Herfølge, den 30. december 2023

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LilleSyd ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LilleSyd ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 30. december 2023

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: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Peter Aalbæk Jensen

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vibeholms Allé 16
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 2.776.520, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 54.053.

Vi har nu i 6 år drevet forsamlingshuset. Formålet har været at profilere byggeprojektet "Herfølge Bjergby".

De første år var vi selv i køkkenet og i serveringen. Men arbejdet var for hårdt specielt for Peter Aalbæk Jensen med efterveerne af hans cancer og blodpropper og bypass-operationer. Et nyt knæ var nødvendigt - isat i foråret 2022,

Derfor måtte vi udvide staben af fastansatte kokke og tjenere. Af hensyn til helbredet og ikke af hensyn til lønsomheden. De fleste blev dog opsagt igen pr. 1. juli 2023.

Vi har nu konkluderet, at vores viden og tæft for restaurationsvirksomhed ikke rækker til at drive et sted, der økonomisk hviler i sig selv. Så pr. 1. januar 2024 har vi forpagtet stedet ud til vores 2 tilbageblivende kokke.

Så vi forventer en voldsom besparelse i selskabet, der dog stadig driver vores gårdbutik MAKKETUTTEN og pizzeriaet DEN FLYVENDE TALLERKEN.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LilleSyd ApS for 2022/23 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 2022/23 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

Bruttofortjeneste

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger og tillæg af andre driftsindtægter.

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 driftsindtægter/særlige poster

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønkomensation og tilskud i forbindelse med Covid-19, der indregnes når kriterierne for tilskuddet er opnået.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		396.056	525.476
Personaleomkostninger	1	<u>-2.889.702</u>	<u>-2.708.146</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.493.646	-2.182.670
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-145.657</u>	<u>-114.373</u>
Resultat før finansielle poster		-2.639.303	-2.297.043
Finansielle indtægter		94	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.382</u>	<u>-42.168</u>
Resultat før skat		-2.674.591	-2.339.211
Skat af årets resultat	3	<u>-101.929</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-2.776.520</u>	<u>-2.339.211</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.776.520</u>	<u>-2.339.211</u>
		<u>-2.776.520</u>	<u>-2.339.211</u>

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		310.980	391.637
Materielle anlægsaktiver		<u>310.980</u>	<u>391.637</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>310.980</u>	<u>391.637</u>
Færdigvarer og handelsvarer		127.853	149.162
Varebeholdninger		<u>127.853</u>	<u>149.162</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.629	149.712
Andre tilgodehavender		0	52.130
Udskudt skatteaktiv		0	101.929
Tilgodehavender		<u>109.629</u>	<u>303.771</u>
Likvide beholdninger		<u>107.857</u>	<u>132.158</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>345.339</u>	<u>585.091</u>
Aktiver i alt		<u><u>656.319</u></u>	<u><u>976.728</u></u>

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.053	-3.719.427
Egenkapital		<u>54.053</u>	<u>-3.669.427</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.500	31.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.318	119.701
Gæld til tilknyttede virksomheder		308.507	0
Anden gæld		165.941	4.494.954
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>602.266</u>	<u>4.646.155</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>602.266</u>	<u>4.646.155</u>
Passiver i alt		<u>656.319</u>	<u>976.728</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-3.719.427	-3.669.427
Årets resultat	0	-2.776.520	-2.776.520
Tilskud fra koncern	0	6.500.000	6.500.000
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	4.053	54.053

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.766.267	2.519.737
Andre omkostninger til social sikring	59.439	56.984
Andre personaleomkostninger	63.996	131.425
	<u>2.889.702</u>	<u>2.708.146</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.248	41.233
Andre finansielle omkostninger	134	935
	<u>35.382</u>	<u>42.168</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>101.929</u>	<u>0</u>
	<u>101.929</u>	<u>0</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		