



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2019/20

LilleSyd ApS

Bjergvej 8, 4681 Herfølge

CVR-nr. 39 27 78 16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020

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 - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, 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 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 30. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020

Regnskabsår: 2. 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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er påvirket af COVID-19 i forbindelse med regeringens nedlukning af restauranter i foråret 2020 og senere væsentlige indskrænkning i restauranterens åbningstider og det generelle forsamlingsforbud.

Selskabet har haft benyttet statens hjælpepakker om henholdsvis lønkompensation for hjemsendte medarbejdere samt kompensation for faste omkostninger, hvorved dele af selskabets omkostninger er kompenseret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 210.104, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 208.164.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres gennem selskabets ordinære drift i løbet af 4-5 år.

Der forventes dog et underskud for 2020/21 i forbindelse med regeringens nedlukning af restauranter. Underskuddets størrelse afhænger af længden af nedlukningsperioden.

Virksomhedens primære finansieringskilde har dog tilkendegivet, at de fortsat vil støtte virksomheden med likviditet i det kommende regnskabsår. Der henvises desuden til note 1 omkring selskabets kapitalberedskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LilleSyd ApS for 2019/20 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 2019/20 er aflagt i kr.

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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 kr. 14.100 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.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		97.485	-30.383
Personaleomkostninger	2	-298.925	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-201.440	-30.383
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-58.671	-31.232
Resultat før finansielle poster		-260.111	-61.615
Finansielle omkostninger		-6.660	0
Resultat før skat		-266.771	-61.615
Skat af årets resultat	4	56.667	13.555
Årets resultat		-210.104	-48.060
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-210.104	-48.060
		-210.104	-48.060

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.116	124.930
Materielle anlægsaktiver	5	228.116	124.930
Anlægsaktiver i alt		228.116	124.930
Færdigvarer og handelsvarer		68.937	10.667
Varebeholdninger		68.937	10.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.026	0
Andre tilgodehavender		23.682	98.895
Udskudt skatteaktiv		70.222	13.555
Tilgodehavender		125.930	112.450
Likvide beholdninger		98.629	35.252
Omsætningsaktiver i alt		293.496	158.369
Aktiver i alt		521.612	283.299

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-258.164</u>	<u>-48.060</u>
Egenkapital	6	<u>-208.164</u>	<u>1.940</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		19.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.897	5.000
Anden gæld		<u>666.879</u>	<u>276.359</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>729.776</u>	<u>281.359</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>729.776</u>	<u>281.359</u>
Passiver i alt		<u><u>521.612</u></u>	<u><u>283.299</u></u>
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets primære finansieringskilde har tilkendegivet, at de fortsat vil støtte virksomheden med finansiering i det kommende regnskabsår. Således vurderes selskabets kapitalberedskab at være tilfredsstillende.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	273.523	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420	0
Andre personaleomkostninger	23.982	0
	<u>298.925</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

Der er i regnskabsåret modtaget kr. 33.950 i lønkomensation via Covid-19 hjælpepakke. Den modtagne komensation er modregnet i lønninger i regnskabslinjen "personaleomkostninger", da det er ledelsens vurdering at dette giver det mest retvisende billede.

3 Særlige poster

I regnskabsåret 2019/20 er der modtaget lønkomensation på kr. 33.950 samt komensation for faste omkostninger på kr. 75.182 fra statens Covid-19 hjælpepakker. Indtægterne er at betragte som enkeltstående, og er derfor præsenteret som særlige poster i denne note.

Posterne er indregnet på nedenstående regnskabslinjer.

Bruttofortjenesten	75.182	0
Personaleomkostninger	33.950	0
	<u>109.132</u>	<u>0</u>

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-56.667	-13.555
	<u>-56.667</u>	<u>-13.555</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019	156.162
Tilgang i årets løb	<u>161.857</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>318.019</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	31.232
Årets afskrivninger	<u>58.671</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>89.903</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>228.116</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-48.060	1.940
Årets resultat	0	<u>-210.104</u>	<u>-210.104</u>
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>-258.164</u>	<u>-208.164</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.