

# Little House Viborggade ApS

Viborggade 70B st  
2100 København Ø

Årsrapport  
31. oktober 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/06/2020**

---

**Patricia Westermann Thomassen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Little House Viborggade ApS  
Viborggade 70B st  
2100 København Ø

e-mailadresse: info@little-house.dk

CVR-nr: 39987309

Regnskabsår: 31/10/2018 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 31. oktober 2018 - 31. december 2019 for Little House Viborggade 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.

København, den 11/06/2020

## Direktion

Patricia Westermann Thomassen

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafevirksomhed samt detailsalg af børnerelaterede varer og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 251 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 893 t.kr. og en negativ egenkapital på 201 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selsabslovens § 119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere effekten af udviklingen omkring Covid-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvortil der ikke er påført sammenligningstal.

De anvendte regnskabsprincipper er som følger.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.



# Resultatopgørelse 31. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>139.949</b>
Personaleomkostninger .....	1	-399.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-59.839
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-319.148</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.270
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-320.418</b>
Skat af årets resultat .....	2	69.662
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-250.756</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-250.756
<b>I alt .....</b>		<b>-250.756</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		120.974
Indretning af lejede lokaler .....		122.968
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>243.942</b>
Deposita .....		263.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>263.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>507.842</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		35.000
Tilgodehavende skat .....		74.903
Andre tilgodehavender .....		42.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>151.903</b>
Likvide beholdninger .....		223.147
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>385.050</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>892.892</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-250.756
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-200.756</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		5.241
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.241</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		954.028
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		134.379
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.088.407</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.088.407</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>892.892</b>

# Egenkapitalopgørelse 31. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Årets resultat .....	0	-250.756	-250.756
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000	0	50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-250.756	-200.756

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.
Løn og gager	361.463
Pensionsbidrag	7.857
Andre omkostninger til social sikring	124
Øvrige personaleomkostninger	29.814
	<b>399.258</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.
Aktuel skat	-74.903
Ændring af udskudt skat	5.241
	<b>-69.662</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgang	150.409	153.372
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.409</b>	<b>153.372</b>
Årets afskrivning	-29.435	-30.404
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-29.435</b>	<b>-30.404</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>120.974</b>	<b>122.968</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Deposita kr.</b>
Tilgang	<u>263.900</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>263.900</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>263.900</u></b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Little House ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2