



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Grønnemosevej 6
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN LILLE SMALLE APS
GOLDSCHMIDTSVÆNGET 9, 5230 ODENSE M
ÅRSRAPPORT
1. APRIL 2020 - 31. MARTS 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2021

Maria Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Den Lille Smalle ApS Goldschmidtsvænget 9 5230 Odense M
	CVR-nr.: 40 54 56 38
	Stiftet: 24. maj 2019
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. april 2020 - 31. marts 2021
Direktion	Maria Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for Den Lille Smalle 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. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. oktober 2021

Direktion:

Maria Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Den Lille Smalle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Lille Smalle ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 5. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af juice og sandwichbar og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på tab af mere end halvdelen af selskabskapitalen og er bekendt med ledelsens ansvar ifølge selskabslovens § 119. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

Selskabet har grundet Covid-19 været påvirket negativt i flere perioder af regnskabsåret. Selskabet har dog kunne gøre brug af hjælpepakker og derved sikret en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil få en negativ konsekvens for det kommende regnskabsårs resultat.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i selskabet, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne samt positive tilkendegivelser fra samarbejdspartnere mm., er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.060.798	765.282
Personaleomkostninger.....	2	-1.238.089	-853.931
Af- og nedskrivninger.....		-2.380	-992
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger.....		0	-90.805
DRIFTSRESULTAT		-179.671	-180.446
Andre finansielle omkostninger.....	3	-2.688	-2.426
RESULTAT FØR SKAT		-182.359	-182.872
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-182.359	-182.872
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-182.359	-182.872
I ALT		-182.359	-182.872

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		8.528	10.908
Materielle anlægsaktiver.....	4	8.528	10.908
ANLÆGSAKTIVER.....		8.528	10.908
Råvarer og hjælpematerialer.....		3.000	3.000
Varebeholdninger.....		3.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		420	5.203
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		52.088	45.838
Tilgodehavender.....		52.508	51.041
Likvide beholdninger.....		60.839	12.235
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		116.347	66.276
AKTIVER.....		124.875	77.184
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-365.231	-182.872
EGENKAPITAL.....		-325.231	-142.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		18.792	31.666
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		32.485	500
Anden gæld.....		398.829	187.890
Kortfristede gældsforpligtelser.....		450.106	220.056
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		450.106	220.056
PASSIVER.....		124.875	77.184
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kapitaltab	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2020.....	40.000	-182.872	-142.872
Forslag til resultatdisponering.....		-182.359	-182.359
Egenkapital 31. marts 2021.....	40.000	-365.231	-325.231

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har medtaget kompensation som følge af COVID-19. Det er indregnet under andre driftsindtægter.			
Lønrefusion.....	388.999	0	
Faste omkostninger.....	48.797	0	
	437.796	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			
	7	2	
Løn og gager.....	1.191.749	822.065	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.728	14.408	
Andre personaleomkostninger.....	16.612	17.458	
	1.238.089	853.931	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....			
	2.688	2.426	
	2.688	2.426	
Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. april 2020.....		11.900	
Kostpris 31. marts 2021.....		11.900	
Af- og nedskrivninger 1. april 2020.....		992	
Årets afskrivninger		2.380	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2021.....		3.372	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....		8.528	
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har en huslejeoplygtelse som er opgjort til TDKK 66 pr. 31. marts 2021.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Maza Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Ingen.			

NOTER**Note****Kapitaltab****7**

Ledelsen er opmærksom på tab af mere end halvdelen af selskabskapitalen og er bekendt med ledelsens ansvar ifølge selskabslovens § 119. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Lille Smalle ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører kompensation fra Erhvervsstyrelsen i forbindelse med Covid-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.