

# **Lillepot Randers ApS**

**Snaregade 2, 8900 Randers C**

**CVR-nr. 40 84 95 99**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2022.

---

Sofie Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Lillepot Randers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 29. marts 2022

### Direktion

Sofie Marie Dahlerup  
Adm. direktør

Jonas Dahlerup  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Lillepot Randers ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillepot Randers ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Randers SØ, den 29. marts 2022

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Lillepot Randers ApS Snaregade 2 8900 Randers C
	CVR-nr.: 40 84 95 99
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Sofie Marie Dahlerup, Adm. direktør Jonas Dahlerup, Direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af børnetøj.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -192.882 kr. mod 155.557 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -439.916 kr. mod -17.066 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen ønsker at afvikle selskabet i det kommende regnskabsår.

Selskabet aktiver, herunder driftsmidler, varebeholdning m.m. er indregnet til nettorealiseringsværdier.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2020 - 30/9 2021	9/10 2019 - 30/9 2020
<b>Bruttotab</b>	<b>-192.882</b>	<b>155.557</b>
3 Personaleomkostninger	-84.921	-118.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-130.000	-20.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-407.803</b>	<b>17.384</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-28.286	-38.277
<b>Resultat før skat</b>	<b>-436.089</b>	<b>-20.893</b>
Skat af årets resultat	-3.827	3.827
<b>Årets resultat</b>	<b>-439.916</b>	<b>-17.066</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-439.916	-17.066
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-439.916</b>	<b>-17.066</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	32.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	32.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	108.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	108.000
Andre tilgodehavender	0	38.880
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	38.880
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>178.880</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	377.364
Varebeholdninger i alt	150.000	377.364
Udskudte skatteaktiver	0	3.827
Andre tilgodehavender	37.757	0
Tilgodehavender i alt	37.757	3.827
Likvide beholdninger	0	21.454
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>187.757</b>	<b>402.645</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>187.757</b>	<b>581.525</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	2021	2020
Note		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-456.982	-17.066
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-416.982</b>	<b>22.934</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	84.583	123.043
Langfristede gældsforpligtelser i alt	84.583	123.043
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	48.000
Gæld til pengeinstitutter	317.979	237.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.110	97.818
Anden gæld	57.067	51.835
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	520.156	435.548
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>604.739</b>	<b>558.591</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>187.757</b>	<b>581.525</b>

- 1 **Kapitaltab**
- 2 **Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 5 **Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 9. oktober 2019	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-17.066	-17.066
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	-17.066	22.934
Årets overførte overskud eller underskud	0	-439.916	-439.916
	<b>40.000</b>	<b>-456.982</b>	<b>-416.982</b>

**Noter**

	1/10 2020 - 30/9 2021	9/10 2019 - 30/9 2020
<b>1. Kapitaltab</b>		
Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen ønsker at afvikle selskabet i det kommende regnskabsår.		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Selskabet aktiver, herunder driftsmidler, varebeholdning m.m. er indregnet til nettorealiseringsværdier.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	80.235	116.130
Andre omkostninger til social sikring	4.686	2.043
	<b>84.921</b>	<b>118.173</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 451 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		150.000
Goodwill		0
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 102.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lillepot Randers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter nettorealisationsprincippet - den anvendte regnskabspraksis er derfor ændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, forskydning i varebeholdninger og samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

### 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Både de immaterielle og materielle anlægsaktiver er indregnet til nettorealiseringsværdien.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealiseringsværdien.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.