

Årsrapport for 2023

Lelau ApS
Søndergade 81, 8883 Gjern
CVR-nr. 42 25 03 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. maj 2024

Kirsten Lerche Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lelau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 28. maj 2024

Direktion

Søren Lerche Laursen
direktør

Kirsten Lerche Laursen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Lelau ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Lelau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 revisors 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.

Silkeborg, den 28. maj 2024

Søhøjlandets Regnskabskontor

CVR-nr. 27 35 07 55

Bruno Pilgård
Registreret revisor
MNE-nr. mne33275

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lelau ApS
Søndergade 81
8883 Gjern

CVR-nr.: 42 25 03 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 24. marts 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Søren Lerche Laursen, direktør
Kirsten Lerche Laursen, direktør

Revisor

Søhøjlandets Regnskabskontor
Nørreskov Bakke 28
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er handel med gaveartikler m.v. herunder drift af netbutikker.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lelau ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		317.629	302.861
Personaleomkostninger	1	-310.113	-366.956
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.000	-15.000
Finansielle indtægter	2	767	313
Finansielle omkostninger	3	-26.465	-19.197
Resultat før skat		-33.182	-97.979
Skat af årets resultat		7.300	21.556
Årets resultat		-25.882	-76.423
Overført resultat		-25.882	-76.423
		-25.882	-76.423

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> kr.	<u>31.12.2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>30.000</u>	<u>45.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>45.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>390.570</u>	<u>420.070</u>
Varebeholdninger		<u>390.570</u>	<u>420.070</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.949	18.175
Udskudt skatteaktiv		<u>29.798</u>	<u>22.498</u>
Tilgodehavender		<u>47.747</u>	<u>40.673</u>
Likvide beholdninger		<u>542.951</u>	<u>474.318</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>981.268</u>	<u>935.061</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.011.268</u></u>	<u><u>980.061</u></u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> kr.	<u>31.12.2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		34.883	60.764
Egenkapital		<u>74.883</u>	<u>100.764</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		516.299	420.324
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.573	93.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		197.256	251.892
Anden gæld		125.530	108.624
Periodeafgrænsningsposter		7.727	4.609
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>936.385</u>	<u>879.297</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>936.385</u>	<u>879.297</u>
Passiver i alt		<u><u>1.011.268</u></u>	<u><u>980.061</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	60.765	100.765
Årets resultat	0	-25.882	-25.882
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>34.883</u>	<u>74.883</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	304.428	358.444
Andre omkostninger til social sikring	5.685	5.772
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>2.740</u>
	<u>310.113</u>	<u>366.956</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>767</u>	<u>313</u>
	<u>767</u>	<u>313</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.350	1.849
Andre finansielle omkostninger	12.740	9.593
Valutakurstab	<u>7.375</u>	<u>7.755</u>
	<u>26.465</u>	<u>19.197</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet indgår i en sambeskatning og hæfter solidarisk for sambeskatningskredsens selskabsskatter.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser		