



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

LSOK APS
FÆRØVEJ 74, 5500 MIDDELFART
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. april 2024

Erik Yde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	LSOK ApS Færøvej 74 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 42 89 96 66 Stiftet: 13. december 2021 Kommune: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Otto Møbjerg Lindskov, formand Erik Yde Søren Illum Nielsen
Direktion	Otto Møbjerg Lindskov
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, 2 7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for LSOK 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 samt af 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.

Middelfart, den 23. april 2024

Direktion:

Otto Møbjerg Lindskov

Bestyrelse:

Otto Møbjerg Lindskov
Formand

Erik Yde

Søren Illum Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i LSOK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LSOK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Middelfart, den 23. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med bowling og cateringvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i regnskabsåret, realiseret et underskud på 146 tkr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets drift har hele året bestået i udlejning af ejendom, drift af bowling og catering- virksomhed først er startet op efter 1. juli 2022, og derfor kun drift af dette i 6 måneder i 2022.

Som følge af det realiserede underskud har selskabet tabt sin kapital og selskabets egenkapital er negativ med 251 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen jf. selskabslovens § 119.

For det kommende år forventer ledelsen et positivt resultat. Forventningen er baseret på, at selskabet har fået tilpasset driftsomkostninger efter opstartsfasen samt at kendskabet til selskabet vil øge dets omsætning.

På baggrund heraf budgetterer ledelsen med et overskud før skat for 2024 i niveauet 140 tkr. Såfremt budgettet overholdes vil driften i 2024 kunne finansieres inden for de nuværende kreditrammer. I konsekvens heraf følger ledelsen udviklingen i det likvide beredskab tæt.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet for driften i 2024, herunder at selskabet kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder. Yderligere har moderselskabet afgivet en støtterklæring.

Selskabets ledelse har på denne baggrund aflagt årsregnskabet for 2024 under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.000.748	1.176.167
Personaleomkostninger.....	1	-2.478.494	-1.083.073
Af- og nedskrivninger.....		-180.870	-123.728
Vedligeholdelse lokationer.....		-170.659	-149.511
DRIFTSRESULTAT		170.725	-180.145
Andre finansielle omkostninger.....	2	-361.398	-145.766
RESULTAT FØR SKAT		-190.673	-325.911
Skat af årets resultat.....	3	44.180	71.553
ÅRETS RESULTAT		-146.493	-254.358
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-146.493	-254.358
I ALT		-146.493	-254.358

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		4.258.862	4.338.940
Leasingaktiver, driftsmidler.....		1.487.637	1.550.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		445.052	482.764
Materielle anlægsaktiver.....	4	6.191.551	6.372.421
ANLÆGSAKTIVER.....		6.191.551	6.372.421
Varebeholdninger.....		131.532	118.147
Varebeholdninger.....		131.532	118.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		317.115	252.872
Udskudte skatteaktiver.....		115.733	71.553
Andre tilgodehavender.....		12.994	0
Periodeafgrænsningsposter.....		86.480	86.995
Tilgodehavender.....	5	532.322	411.420
Likvide beholdninger.....		479.204	341.978
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.143.058	871.545
AKTIVER.....		7.334.609	7.243.966
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-291.000	-144.507
EGENKAPITAL.....		-251.000	-104.507
Gæld pengeinstitutter.....		3.733.473	3.945.900
Leasingforpligtelser.....		960.126	1.087.894
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.908.358	1.357.758
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	6.601.957	6.391.552
Gæld til pengeinstitutter.....		232.800	251.256
Leasingforpligtelser.....		127.768	123.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		167.040	173.980
Anden gæld.....		456.044	408.201
Kortfristede gældsforpligtelser.....		983.652	956.921
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.585.609	7.348.473
PASSIVER.....		7.334.609	7.243.966
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	-144.507	-104.507
Forslag til resultatdisponering.....		-146.493	-146.493
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-291.000	-251.000

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	3	
Løn og gager.....	2.144.608	1.001.533	
Pensioner.....	196.047	61.161	
Andre omkostninger til social sikring.....	137.369	20.379	
Andre personaleomkostninger.....	470	0	
	2.478.494	1.083.073	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	361.398	145.766	
	361.398	145.766	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-44.180	-71.553	
	-44.180	-71.553	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Leasingaktiver, driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023.....	4.415.467	1.577.000	503.682
Kostpris 31. december 2023.....	4.415.467	1.577.000	503.682
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	76.527	26.283	20.918
Årets afskrivninger	80.078	63.080	37.712
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	156.605	89.363	58.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	4.258.862	1.487.637	445.052
Finansielle leasingaktiver.....		1.487.637	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			5
Udskudt skatteaktiver.....		71.553	0
		71.553	0

NOTER

Langfristede gældsforpligtelser					Note
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	6
Gæld pengeinstitutter.....	3.966.273	232.800	2.900.000	4.197.156	
Leasingforpligtelser.....	1.087.894	127.768	0	1.211.378	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.908.358	0	1.000.000	1.357.758	
	6.962.525	360.568	3.900.000	6.766.292	

Eventualposter mv. **7**

Eventualforpligtelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 3.999 tkr. har virksomheden udstedt pantebrev på nominelt 3.825 tkr. Pantet omfatter Ejendommen Færøvej 67, Middelfart, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Grunde og bygninger.....	kr. 4.338.940
--------------------------	------------------

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets har i regnskabsåret, som er selskabets første regnskabsår, realiseret et underskud på 146 tkr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Som følge af det realiserede underskud har selskabet tabt sin kapital og selskabets egenkapital er negativ med 251 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen jf. selskabslovens § 119.

For det kommende år forventer ledelsen et positivt resultat. Forventningen er baseret på, at selskabet har fået tilpasset driftsomkostninger efter opstartsfasen samt at kendskabet til selskabet vil øge dets omsætning.

På baggrund heraf budgetterer ledelsen med et overskud før skat for 2024 i niveauet 140 tkr. Såfremt budgettet overholdes vil driften i 2024 kunne finansieres inden for de nuværende kreditrammer. I konsekvens heraf følger ledelsen udviklingen i det likvide beredskab tæt.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet for driften i 2024, herunder at selskabet kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder. Yderligere har moderselskabet afgivet en støtterklæring.

Selskabets ledelse har på denne baggrund aflagt årsregnskabet for 2024 under forudsætning af fortsat drift.

8

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LSOK ApS for 2023 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arrangementet i restauranten/centret har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger.....	20-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 20 år	0 - 25 %
Leasede maskiner.....	3 - 20 år	0 - 25 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.