

Lill'is ApS

Låsbygade 48 B
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.10.2021 - 30.09.2022

4. regnskabsår

CVR. nr. 40 11 51 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28. november 2022

Rasmus Nørbo Iversen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.10.2021 - 30.09.2022	8
Balance pr. 30.09.2022	9
Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2022	11
Noter til årsregnskabet	12
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Lill'is ApS
Låsbygade 48 B
6000 Kolding

CVR-nr.: 40 11 51 88
Stiftet: 18. december 2018
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Rasmus Nørbo Iversen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for selskabet Lill'is ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. november 2022

I direktionen

Rasmus Nørbo Iversen

743/1/KR/SJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Lill'is ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lill'is ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Kolding, den 28. november 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drift af isbutik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 330.988, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.316.368 og en egenkapital på kr. 701.528.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/2023

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2021 - 30.09.2022

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTORESULTAT	1.982.784	1.530.209
1 Personaleomkostninger	-1.299.090	-1.106.454
2 Afskrivninger	-227.957	-220.259
Andre driftsomkostninger	0	-1.040
Driftsresultat	455.737	202.456
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.813	630
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-27.696	-21.372
Finansielle omkostninger	-5.401	-19.839
Ordinært resultat før skat	426.453	161.875
3 Skat af årets resultat	-95.465	-36.043
ÅRETS RESULTAT	330.988	125.832
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	30.988	125.832
DISPONERET I ALT	330.988	125.832

BALANCE PR. 30.09.2022

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	477.621	551.353
Materielle anlægsaktiver i alt	477.621	551.353
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	30.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	507.621	581.353
Varelager	107.666	88.625
Varebeholdninger i alt	107.666	88.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.816	51.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	515.720	47.131
Andre tilgodehavender	63.449	74.746
Tilgodehavender i alt	590.985	173.702
Likvide beholdninger	1.110.096	626.582
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.808.747	888.909
AKTIVER I ALT	2.316.368	1.470.262

BALANCE PR. 30.09.2022**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	351.528	320.540
Afsat udbytte for regnskabsåret	300.000	0
EGENKAPITAL I ALT	701.528	370.540
Hensættelser til udskudt skat	7.182	14.459
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	7.182	14.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.572	4.696
Gæld til tilknyttede virksomheder	679.538	559.447
Selskabsskat	147.666	137.319
Anden gæld	759.882	383.801
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.607.658	1.085.263
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.607.658	1.085.263
PASSIVER I ALT	2.316.368	1.470.262

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Foreslået udbytte	
Udbytte	300.000
Saldo ultimo	300.000
Overført resultat	
Saldo primo	320.540
Årets resultat	30.988
Saldo ultimo	351.528
Egenkapital ultimo	701.528

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.245.794	1.023.737
Andre omkostninger til social sikring	47.838	74.055
Andre personaleomkostninger	5.458	8.662
Personaleomkostninger i alt	1.299.090	1.106.454
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,0	1,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	227.957	220.259
Afskrivninger i alt	227.957	220.259
3 Særlige poster		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.		
Modtagne hjælpepakker COVID-19	159.778	128.342
Særlige poster i alt	159.778	128.342
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.742	44.924
Årets ændring i udskudt skat	-7.277	-8.881
Skat af årets resultat i alt	95.465	36.043

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2021	1.108.477	1.048.716
Tilgang 2021/2022	154.226	96.361
Afgang 2021/2022	0	-36.600
Kostpris pr. 30.09.2022	1.262.703	1.108.477
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2021	557.124	358.825
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	-21.960
Afskrivninger i 2021/2022	227.958	220.259
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2022	785.082	557.124
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2022	477.621	551.353
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 162.000 + forbrug. Lejemålet er uopsigelig indtil 1. april 2023.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.