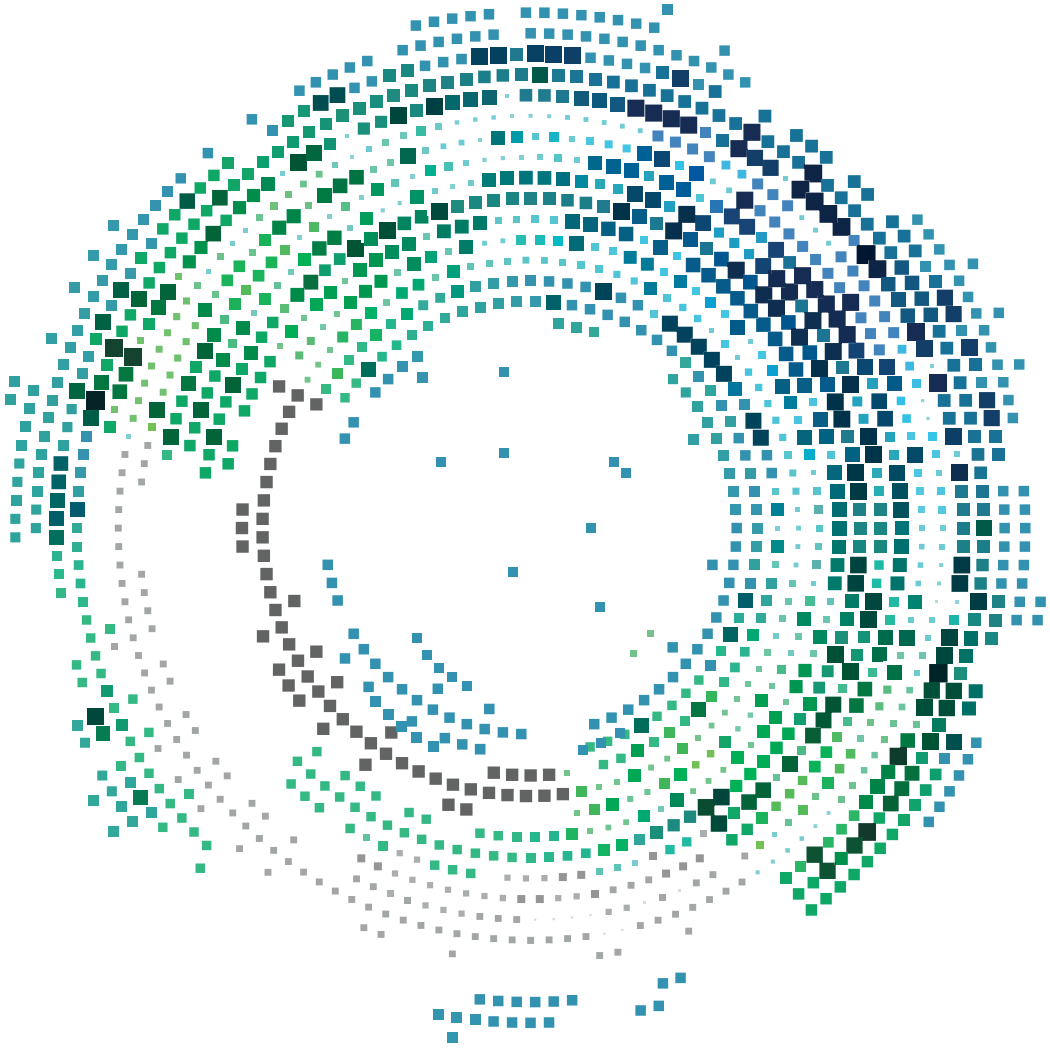
Deloitte.



# Lille Siam ApS

Vegavej 5
8270 Højbjerg
CVR-nr. 37475718

# Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2021

**Bill Andersen**
Dirigent

# Indhold


| | |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Lille Siam ApS

Vegavej 5

8270 Højbjerg

CVR-nr.: 37475718

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Bendt Fredberg Jensen

Bill Andersen

Jesper Fredberg Jensen

## Direktion

Bendt Fredberg Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Lille Siam ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 16.06.2021

**Direktion**

**Bendt Fredberg Jensen**

**Bestyrelse**

**Bendt Fredberg Jensen** **Bill Andersen**

**Jesper Fredberg Jensen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejeren i Lille Siam ApS**

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lille Siam ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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.

## 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 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.

Aarhus, den 16.06.2021

**Deloitte**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

**Michael Bach**
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19691

# Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabet har i regnskabsåret erhvervet en udlejningsejendom beliggende i Ebeltoft med henblik på opstart af udlejningsaktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste/-tab** | | **(21.618)** | **(6.508)** |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 73.113 | 226.818 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (21.186) | (61.601) |
| **Resultat før skat** | | **30.309** | **158.709** |
| Skat af årets resultat | 3 | (6.638) | (34.781) |
| **Årets resultat** | | **23.671** | **123.928** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | 23.671 | 123.928 |
| **Resultatdisponering** | | **23.671** | **123.928** |

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

| | Note | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Grunde og bygninger | | 1.900.000 | 0 |
| **Materielle aktiver** | 4 | **1.900.000** | **0** |
| **Anlægsaktiver** | | **1.900.000** | **0** |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.074.414 | 6.014.271 |
| Udskudt skat | | 0 | 4.000 |
| Andre tilgodehavender | | 15.000 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 1.219 |
| **Tilgodehavender** | | **6.089.414** | **6.019.490** |
| **Likvide beholdninger** | | **4.061** | **4.590** |
| **Omsætningsaktiver** | | **6.093.475** | **6.024.080** |
| **Aktiver** | | **7.993.475** | **6.024.080** |

## Passiver

| | Note | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Virksomhedskapital | | 5.000.000 | 700.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 705.305 | 4.981.634 |
| **Egenkapital** | | **5.705.305** | **5.681.634** |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.750 | 5.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.279.782 | 336.696 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 2.638 | 0 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **2.288.170** | **342.446** |
| | | | |
| **Gældsforpligtelser** | | **2.288.170** | **342.446** |
| | | | |
| **Passiver** | | **7.993.475** | **6.024.080** |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

# Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---|---|---|---|
| Egenkapital primo | 700.000 | 4.981.634 | 5.681.634 |
| Kapitalforhøjelse | 4.300.000 | (4.300.000) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 23.671 | 23.671 |
| **Egenkapital ultimo** | **5.000.000** | **705.305** | **5.705.305** |

# Noter

## 1 Andre finansielle indtægter

| | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 73.113 | 226.818 |
| | **73.113** | **226.818** |

## 2 Andre finansielle omkostninger

| | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 21.159 | 61.601 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 27 | 0 |
| | **21.186** | **61.601** |

## 3 Skat af årets resultat

| | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|
| Aktuel skat | 2.638 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 4.000 | 36.000 |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (1.219) |
| | **6.638** | **34.781** |

## 4 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger<br>kr. |
|---|---|
| Tilgange | 1.900.000 |
| **Kostpris ultimo** | **1.900.000** |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **1.900.000** |

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MMFJ ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste eller –tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består afrenteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Bygninger | 25 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.