

LSOK ApS

Færøvej 74, 5500 Middelfart
CVR-nr. 42 89 96 66

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 21. marts 2025

Erik Yde

Indholdsfortegnelse

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	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13
Anvendt regnskabspraksis	14-16

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	Søren Illum Nielsen, formand Otto Møbjerg Lindskov Erik Yde
Direktion	Claus Hansen
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 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21. marts 2025

Direktion:

Claus Hansen

Bestyrelse:

Søren Illum Nielsen
Formand

Otto Møbjerg Lindskov

Erik Yde

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 21. marts 2025

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 overskud på 28 tkr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets drift har hele året bestået i udlejning af ejendom, drift af bowling og catering- virksomhed-

Som følge af tidligere realiserede underskud har selskabet tabt sin kapital og selskabets egenkapital er negativ med 222 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 2025 i niveauet 410 tkr. Såfremt budgettet overholdes vil driften i 2025 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 2025, 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	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		2.730.985	3.000.748
Personaleomkostninger	1	-2.084.823	-2.478.494
Af- og nedskrivninger		-180.870	-180.870
Vedligeholdelse lokationer		-132.597	-170.659
Driftsresultat		332.695	170.725
Andre finansielle indtægter		2.034	0
Andre finansielle omkostninger	2	-297.984	-361.398
Resultat før skat		36.745	-190.673
Skat af årets resultat	3	-8.083	44.180
Årets resultat		28.662	-146.493
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.662	-146.493
I alt		28.662	-146.493

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		4.178.784	4.258.862
Leasingaktiver, driftsmidler		1.424.557	1.487.637
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.340	445.052
Materielle anlægsaktiver	4	6.010.681	6.191.551
Anlægsaktiver		6.010.681	6.191.551
Varebeholdninger		122.546	131.532
Varebeholdninger		122.546	131.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.995	317.115
Udskudte skatteaktiver		107.650	115.733
Andre tilgodehavender		0	12.994
Periodeafgrænsningsposter		281.014	86.480
Tilgodehavender	5	537.659	532.322
Likvide beholdninger		700.950	479.204
Omsætningsaktiver		1.361.155	1.143.058
Aktiver		7.371.836	7.334.609

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-262.338	-291.000
Egenkapital		-222.338	-251.000
Gæld pengeinstitutter		3.367.505	3.733.473
Leasingforpligtelser		827.924	960.126
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.028.088	1.908.358
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.223.517	6.601.957
Gæld til pengeinstitutter		317.343	232.800
Leasingforpligtelser		132.201	127.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.984	167.040
Anden gæld		416.173	430.475
Periodeafgrænsningsposter		281.956	25.569
Kortfristede gældsforpligtelser		1.370.657	983.652
Gældsforpligtelser		7.594.174	7.585.609
Passiver		7.371.836	7.334.609
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætninger for fortsat drift	9		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-291.000	-251.000
Forslag til resultatdisponering		28.662	28.662
Egenkapital 31. december 2024	40.000	-262.338	-222.338

Noter

	2024 kr.	2023 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	5	
Løn og gager	1.902.942	2.144.608	
Pensioner	136.696	196.047	
Andre omkostninger til social sikring	43.987	137.369	
Andre personaleomkostninger	1.198	470	
	2.084.823	2.478.494	
2 Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger i øvrigt	297.984	361.398	
	297.984	361.398	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	8.083	-44.180	
	8.083	-44.180	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Leasingaktiver, driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	4.415.467	1.577.000	503.682
Kostpris 31. december 2024	4.415.467	1.577.000	503.682
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	156.605	89.363	58.630
Årets afskrivninger	80.078	63.080	37.712
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	236.683	152.443	96.342
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.178.784	1.424.557	407.340
Finansielle leasingaktiver		1.424.557	
5 Tilgodehavender med forfald senere end et år			
Udskudt skatteaktiver		71.553	115.733
		71.553	115.733

Noter

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld pengeinstitutter	3.684.938	317.433	2.620.000	3.966.273
Leasingforpligtelser	960.125	132.201	0	1.087.894
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.028.088	0	1.000.000	1.908.358
	6.673.151	449.634	3.620.000	6.962.525

7 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen pr. statusdag.

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 3.685 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. 4.178.784
---------------------	------------------

9 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets har i regnskabsåret, som er selskabets første regnskabsår, realiseret et overskud på 55 tkr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Som følge af tidligere realiserede underskud har selskabet tabt sin kapital og selskabets egenkapital er negativ med 195 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 2025 i niveauet 410 tkr. Såfremt budgettet overholdes vil driften i 2025 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 2025, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LSOK ApS for 2024 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	25 %
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 leasingydelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatte.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.