
Lilleris Skov og Entreprenør ApS

CVR-nr.: 41815701

Østermøllevej 42
7900 Nykøbing M

Årsrapport
1. april 2023 - 31. marts 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/08/2024

Eigil Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lilleris Skov og Entreprenør ApS Østermøllevej 42 7900 Nykøbing M
	CVR-nr.: 41815701 Regnskabsår: 01/04/2023 - 31/03/2024
Revisor	NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES Dronningevænget 18 7900 Nykøbing M DK Danmark CVR-nr.: 19941442 P-enhed: 1002298672

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. april 2023 - 31. marts 2024 for Lilleris Skov og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredsø, den 28/08/2024

Direktion

Eigil Hangaard Andersen

Rene Vester Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lilleris Skov og Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilleris Skov og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejerslev, den 28/08/2024

NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES
CVR-nr.: 19941442
Peter Falk Djernes, mne10043
registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er drift af skov- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på TDKK 1.017, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2024 udviser en negativ egenkapital på TDKK 633.

Virksomheden har på balancetidspunktet tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at genetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift, reklame og administration mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en

igangværende arbejde, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. apr. 2023 - 31. mar. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-722.588	975.863
Personaleomkostninger	1	-282.322	-444.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-206.759	-190.330
Resultat af ordinær primær drift		-1.211.669	341.379
Øvrige finansielle omkostninger		-90.773	-73.706
Ordinært resultat før skat		-1.302.442	267.673
Skat af årets resultat	2	285.819	-58.995
Årets resultat		-1.016.623	208.678
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.016.623	208.678
I alt		-1.016.623	208.678

Balance 31. marts 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Goodwill		10.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	10.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		754.929	802.701
Materielle anlægsaktiver i alt	4	754.929	802.701
Deposita		0	245.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	245.000
Anlægsaktiver i alt		764.929	1.062.701
Råvarer og hjælpematerialer		230.000	696.900
Varebeholdninger i alt		230.000	696.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.636	160.326
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	203.000
Udskudte skatteaktiver		187.662	0
Periodeafgrænsningsposter		0	170.000
Tilgodehavender i alt		254.298	533.326
Omsætningsaktiver i alt		484.298	1.230.226
AKTIVER I ALT		1.249.227	2.292.927

Balance 31. marts 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-672.808	343.815
Egenkapital i alt		-632.808	383.815
Hensættelse til udskudt skat		0	98.157
Hensatte forpligtelser i alt		0	98.157
Gæld til banker		964.800	1.018.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.597	17.678
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		63.987	44.962
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		785.651	729.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.882.035	1.810.955
Gældsforpligtelser i alt		1.882.035	1.810.955
PASSIVER I ALT		1.249.227	2.292.927

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2023 - 31. mar. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	343.815	383.815
Årets resultat	0	-1.016.623	-1.016.623
Egenkapital, ultimo	40.000	-672.808	-632.808

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	252.665	417.729
Andre omkostninger til social sikring	15.514	14.457
Andre personaleomkostninger	14.143	11.968
	<u>282.322</u>	<u>444.154</u>

2. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	-285.819	58.995
	<u>-285.819</u>	<u>58.995</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivning primo	10.000
Årets afskrivning	5.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.173.037
Tilgang	214.300
Afgang	-87.500
Kostpris ultimo	1.299.837
Af- og nedskrivning primo	370.336
Årets afskrivning	201.759
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afgang	-27187
Af- og nedskrivning ultimo	544.908
Regnskabsmæssig værdi ultimo	754.929

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af skov og entreprenørvirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restforpligtelse på i alt TDKK 1595. Anvisningsforpligtelse ved leasingkontrakternes udløb udgør TDKK 150.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på TDKK 965 er der givet virksomhedspant på TDKK 500 omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og varebeholdninger. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør TDKK 1.052.

Til yderligere sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på TDKK 965 er der udstedt ejerpantebrev på TDKK 5.000, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 257.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

2