
Lilleris Skov og Entreprenør ApS

CVR-nr.: 41815701

Østermøllevej 42
7900 Nykøbing M

Årsrapport
1. april 2024 - 31. marts 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/08/2025

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: 01/04/2024 - 31/03/2025

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 2024 - 31. marts 2025 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 02/07/2025

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 perioden 1. april 2024 - 31. marts 2025 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 02/07/2025

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 2024/25 udviser et resultat på TDKK 70.691, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2025 udviser en negativ egenkapital på TDKK 562.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 salgsmkostninger 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 nominal 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 arbejdsindsats, 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 skat 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. apr. 2024 - 31. mar. 2025

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		500.146	-722.588
Personaleomkostninger	1	-105.812	-282.322
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-214.364	-206.759
Resultat af ordinær primær drift		179.970	-1.211.669
Øvrige finansielle omkostninger		-89.144	-90.773
Ordinært resultat før skat		90.826	-1.302.442
Skat af årets resultat	2	-20.135	285.819
Årets resultat		70.691	-1.016.623
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		70.691	-1.016.623
I alt		70.691	-1.016.623

Balance 31. marts 2025

Aktiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Goodwill		5.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	5.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		526.160	754.929
Materielle anlægsaktiver i alt	4	526.160	754.929
Anlægsaktiver i alt		531.160	764.929
Råvarer og hjælpematerialer		290.000	230.000
Varebeholdninger i alt		290.000	230.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.432	66.636
Udskidte skatteaktiver		167.527	187.662
Tilgodehavender i alt		284.959	254.298
Omsætningsaktiver i alt		574.959	484.298
AKTIVER I ALT		1.106.119	1.249.227

Balance 31. marts 2025

Passiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-602.117	-672.808
Egenkapital i alt		-562.117	-632.808
Gæld til banker		1.053.063	964.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.150	67.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.227	63.987
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		572.796	785.651
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.668.236	1.882.035
Gældsforpligtelser i alt		1.668.236	1.882.035
PASSIVER I ALT		1.106.119	1.249.227

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2024 - 31. mar. 2025

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-672.808	-632.808
Årets resultat	0	70.691	70.691
Egenkapital, ultimo	40.000	-602.117	-562.117

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Løn og gager	83.795	252.665
Andre omkostninger til social sikring	10.815	15.514
Andre personaleomkostninger	11.202	14.143
	<u>105.812</u>	<u>282.322</u>

2. Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Ændring af udskudt skat	20.135	-285.819
	<u>20.135</u>	<u>-285.819</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivning primo	15.000
Årets afskrivning	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.299.838
Afgang	-43.662
Kostpris ultimo	1.256.175
Af- og nedskrivning primo	544.908
Årets afskrivning	209.364
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afgang	-24.257
Af- og nedskrivning ultimo	730.015
Regnskabsmæssig værdi ultimo	526.160

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restforpligtelse på i alt TDKK 376. Anvisningsforpligtelse ved leasingkontrakternes udløb udgør TDKK 150.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på TDKK 1.053 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 934.

Til yderligere sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på TDKK 1.053 er der udstedt ejerpantebrev på TDKK 5.000, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 210.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024/25
Gennemsnitligt antal ansatte	1