
Lillebil ApS

CVR-nr.: 38720422

Troelsebyvej 1
4920 Søllested

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/06/2024

Jens Henrik Jørgensen
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 Lillebil ApS
Troelsebyvej 1
4920 Søllested

e-mailadresse: henrik@teamjorgensen.dk
CVR-nr.: 38720422
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Revision Ryttergaarden P/S
Rytterkær 2
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr.: 36908114
P-enhed: 1020441689

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Lillebil 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Søllested, den 12/06/2024

Direktion

Jens Henrik Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Lillebil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillebil ApS for året 2023 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 12/06/2024

Revision Ryttergaarden P/S
CVR-nr.: 36908114
Claus Nielsen, mne1770
Reg. revisor HD (R)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året haft aktivitet med at drive virksomhed med buskørsel og flexservice.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 16.06.17

Årets resultat udgør kr. - 573.364

Egenkapitalen pr. 31.12.2023 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	- 314.511
Andre reserver	0
	-264.511

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag iøvrigt ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2023 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via driften, alternativt ved tilførsel af ny kapital.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder løntilskud mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret

kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.817.133	5.815.803
Personaleomkostninger	1	-4.129.327	-6.035.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-218.000	-112.283
Resultat af ordinær primær drift		-530.194	-332.151
Andre finansielle indtægter		0	128
Øvrige finansielle omkostninger		-43.170	-14.291
Ordinært resultat før skat		-573.364	-346.314
Skat af årets resultat	2	0	48.587
Årets resultat		-573.364	-297.727
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-573.364	
I alt		-573.364	

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		688.730	683.050
Materielle anlægsaktiver i alt	4	688.730	683.050
Deposita		0	133.125
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	133.125
Anlægsaktiver i alt		688.730	816.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.238	574.201
Udskudte skatteaktiver		61.141	61.141
Andre tilgodehavender		3.215	29.547
Periodeafgrænsningsposter		78.976	78.976
Tilgodehavender i alt		485.570	743.865
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		485.570	743.865
AKTIVER I ALT		1.174.300	1.560.040

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-314.511	258.853
Egenkapital i alt		-264.511	308.853
Gæld til banker		185.960	284.045
Langfristede gældsforpligtelser i alt		185.960	284.045
Gæld til banker		265.617	110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.593	132.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		745.955	453.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		210.686	271.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.252.851	967.142
Gældsforpligtelser i alt		1.438.811	1.251.187
PASSIVER I ALT		1.174.300	1.560.040

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	258.853	308.853
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-573.364	-573.364
Egenkapital, ultimo	50.000	-314.511	-264.511

Der har ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via driften, alternativt ved tilførsel af ny kapital.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	3.974.610	5.858.104
Pensionsbidrag	87.248	82.792
Andre omkostninger til social sikring	58.199	77.800
Andre personaleomkostninger	9.270	16.975
	4.129.327	6.035.671

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-48.587
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	-48.587
Den udskudte skat andrager	-61.141	-61.141

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er i året tilbagebetalt tkr. 170 i Covid19-støtte. Beløbet er medtaget i bruttoresultatet.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.103.284
Tilgang	385.680
Afgang	-162.000
Kostpris ultimo	1.326.964
Af- og nedskrivning primo	420.234
Årets afskrivning	218.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	638.324
Regnskabsmæssig værdi ultimo	688.730

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en række leasingkontrakter vedrørende biler i alt ca. 0,8 mio kr. i samlet leasingforpligtelse.

Der er tinglyst pant tkr. 280 med sikkerhed i bil, bogført til værdi tkr. 250.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

15