

---

# Little House Pakkerivej ApS

**CVR-nr.: 41676655**

Viborggade 70B st  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**20/06/2023**

---

**Michael Fugmann**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Little House Pakkerivej ApS  
Viborggade 70B st  
2100 København Ø

CVR-nr.: 41676655  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Little House Pakkerivej 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.

København, den 20/06/2023

### **Direktion**

Patricia Westermann Thomassen

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafevirksomhed samt detailsalg af børnerelaterede varer og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 266 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 755 t.kr. og en egenkapital på -242 t.kr.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selsabslovens § 119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen reetableres gennem fremtidige driftsoverskud.

Little House ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet.

Selskabet har, som følge af coronakrisen, søgt om kompensation gennem statens hjælpepakker, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 123 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under andredriftsindtægter. Som følge af, at kompensation gennem hjælpepakkerne ikke fuldt ud dækker defaktiske omkostninger, er årets resultat påvirket negativt som følge af corona pandemien.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets 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.

### **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 nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterneomkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

### 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende 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.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>127.687</b>	<b>-409</b>
Personaleomkostninger	1	-637.370	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.726	-19.967
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-542.409</b>	<b>-20.376</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-4.957	-583
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-547.366</b>	<b>-20.959</b>
Skat af årets resultat	2	281.705	4.463
<b>Årets resultat</b>		<b>-265.661</b>	<b>-16.496</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-265.661	-16.496
<b>I alt</b>		<b>-265.661</b>	<b>-16.496</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	3		

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.263	53.323
Indretning af lejede lokaler		62.503	46.221
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>93.766</b>	<b>99.544</b>
Deposita		267.800	267.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b>	<b>267.800</b>	<b>267.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>361.566</b>	<b>367.344</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.623	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	108.868
Udskudte skatteaktiver		0	4.463
Tilgodehavende skat		282.539	0
Tilgodehavender moms og afgifter		10.719	151.375
Periodeafgrænsningsposter		0	57.797
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>376.881</b>	<b>322.503</b>
Likvide beholdninger		16.207	21.851
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>393.088</b>	<b>344.354</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>754.654</b>	<b>711.698</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-282.157	-16.496
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-242.157</b>	<b>23.504</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		64.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.222	367.004
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		457.960	321.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		279.629	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>996.811</b>	<b>688.194</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>996.811</b>	<b>688.194</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>754.654</b>	<b>711.698</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-16.496	23.504
Årets resultat	0	-265.661	-265.661
Egenkapital, ultimo	40.000	-282.157	-242.157

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	629.418	0
Andre omkostninger til social sikring	7.952	0
	<b>637.370</b>	<b>0</b>

### 2. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-282.539	0
Ændring af udskudt skat	4.463	-4.463
Regulering vedrørende tidligere år	-3.629	0
	<b>-281.705</b>	<b>- 4.463</b>

### 3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	<b>2022</b>	<b>2020/21</b>
	kr.	kr.
Kompensationspakker vedr. corona	122.766	58.192

### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg</b>	<b>Indretning af</b>
	<b>mv.</b>	<b>lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	66.179	53.332
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>66.179</b>	<b>53.332</b>
Af- og nedskrivning primo	-12.856	-7.111
Årets afskrivning	-22.060	-10.666
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-34.916</b>	<b>-17.777</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.263</b>	<b>35.555</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	<u>267.800</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>267.800</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>267.800</u></b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PWT 2018 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	3