
Little House Pakkerivej ApS

CVR-nr.: 41676655

Viborggade 70B st
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2024

Patricia Westermann Thomassen
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: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 01/07/2024

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 218 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 391 t.kr. og en negativ egenkapital på 460 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.

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, mikrovirksomhed.

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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		918.715	127.687
Personaleomkostninger	1	-848.847	-637.370
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.112	-32.726
Resultat af ordinær primær drift		31.756	-542.409
Andre finansielle indtægter		18.598	0
Øvrige finansielle omkostninger		-47.615	-4.957
Ordinært resultat før skat		2.739	-547.366
Skat af årets resultat	2	-220.380	281.705
Årets resultat		-217.641	-265.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-217.641	-265.661
I alt		-217.641	-265.661

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

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.207	31.263
Indretning af lejede lokaler		46.447	62.503
Materielle anlægsaktiver i alt	4	55.654	93.766
Deposita		275.834	267.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	275.834	267.800
Anlægsaktiver i alt		331.488	361.566
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	0
Varebeholdninger i alt		20.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.640	83.623
Tilgodehavende skat		0	282.539
Tilgodehavender moms og afgifter		0	10.719
Tilgodehavender i alt		24.640	376.881
Likvide beholdninger		14.974	16.207
Omsætningsaktiver i alt		59.614	393.088
AKTIVER I ALT		391.102	754.654

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-499.798	-282.157
Egenkapital i alt		-459.798	-242.157
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	64.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.298	195.222
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		209.432	457.960
Skyldig moms og afgifter		84.983	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		296.187	279.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		850.900	996.811
Gældsforpligtelser i alt		850.900	996.811
PASSIVER I ALT		391.102	754.654

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-282.157	-242.157
Årets resultat	0	-217.641	-217.641
Egenkapital, ultimo	40.000	-499.798	-459.798

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og gager	847.000	629.418
Andre omkostninger til social sikring	22.748	7.952
Øvrige personaleomkostninger	-20.901	0
	848.847	637.370

2. Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	0	-282.539
Ændring af udskudt skat	0	4.463
Regulering vedrørende tidligere år	220.380	-3.629
	220.380	-281.705

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Kompensationspakker vedr. corona		122.766

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	66.179	80.280
Kostpris ultimo	66.179	80.280
Af- og nedskrivning primo	-34.916	-17.777
Årets afskrivning	-22.056	-16.056
Af- og nedskrivning ultimo	-56.972	-33.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.207	46.447

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Primo	267.800
Tilgang	8.034
Kostpris ultimo	275.834
Regnskabsmæssig værdi ultimo	275.834

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	3