

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Den Lille Smalle ApS

Goldschmidtsvænget 9  
5230 Odense M

CVR-nr. 40 54 56 38

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. august 2024

---

Maria Andersen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	11
Balance 31. marts	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Den Lille Smalle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 20. august 2024

### Direktion

Maria Andersen  
direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### *Til kapitalejeren i Den Lille Smalle ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Den Lille Smalle ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Svendborg, den 20. august 2024

**RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen**  
**Registrerede Revisorer**  
CVR-nr. 18 58 72 46

Lilly Jeppesen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne4502

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Den Lille Smalle ApS  
Goldschmidtsvænget 9  
5230 Odense M

CVR-nr.: 40 54 56 38

Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024

Stiftet: 24. maj 2019

Hjemsted: Odense

### Direktion

Maria Andersen, direktør

### Revisor

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen  
Registrerede Revisorer  
Vestergade 165a  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en juice- og sandwichbar og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 42.166, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 354.014.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen har positive forventninger til den fremtidige indtjening og forventer at reetablere selskabskapitalen via den ordinære drift de kommende år. Ud fra ovenstående aflægges regnskabet som going concern og der henvises til note.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Lille Smalle ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder refusion vedr. Covid-19 kompensationer.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilbagebetaling vedr. Covid-19 kompensationer.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS**

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.755.330</b>	<b>1.459.051</b>
Personaleomkostninger	2	-1.674.151	-1.483.718
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>81.179</b>	<b>-24.667</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.380	-2.380
Andre driftsomkostninger	3	-16.217	-11.777
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>62.582</b>	<b>-38.824</b>
Finansielle indtægter		48	0
Finansielle omkostninger		-20.464	-24.008
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.166</b>	<b>-62.832</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>42.166</b>	<b>-62.832</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		42.166	-62.832
		<b>42.166</b>	<b>-62.832</b>

**BALANCE 31. MARTS**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	4	1.388	3.768
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.388</b>	<b>3.768</b>
Deposita		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.388</b>	<b>13.768</b>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		570	1.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.700	74.450
Andre tilgodehavender		63.494	17.850
Periodeafgrænsningsposter		4.927	3.200
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>148.691</b>	<b>96.760</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>63.274</b>	<b>75.046</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>216.965</b>	<b>176.806</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>228.353</b>	<b>190.574</b>

**BALANCE 31. MARTS**

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-394.014	-436.180
<b>Egenkapital</b>		<b>-354.014</b>	<b>-396.180</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.196	56.749
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		702	667
Anden gæld		470.465	529.338
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>582.367</b>	<b>586.754</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>582.367</b>	<b>586.754</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>228.353</b>	<b>190.574</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2023	40.000	-436.180	-396.180
Årets resultat	0	42.166	42.166
<b>Egenkapital 31. marts 2024</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>-394.014</u></b>	<b><u>-354.014</u></b>

## NOTER

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensationer Covid-19	0	34.119
	<b>0</b>	<b>34.119</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.574.102	1.406.827
Andre omkostninger til social sikring	58.992	58.942
Andre personaleomkostninger	41.057	17.949
	<b>1.674.151</b>	<b>1.483.718</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	6	5
<b>3 Andre driftsomkostninger</b>		
Tilbagebetaling kompensationer Covid-19	16.217	11.777
	<b>16.217</b>	<b>11.777</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2023		11.900
Kostpris 31. marts 2024		11.900
Af- og nedskrivninger 1. april 2023		8.132
Årets afskrivninger		2.380
Af- og nedskrivninger 31. marts 2024		10.512
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2024</b>		<b>1.388</b>

## NOTER

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Direktionen har, ud fra sit kendskab og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af de tilstedeværende kreditfaciliteter mv. konkluderet:

Der er ikke faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

### 6 Eventualforpligtelser

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 73 pr. 31. marts 2024.

#### **Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet Maza Holding ApS (Administrationsselskab) og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Maza Holding ApS.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Maria Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Andersen

Direktør

ID: b2eed7c1-0549-4223-b29e-e9822c5adfec

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2024 kl.: 20:24:17

Underskrevet med MitID



## Maria Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maria Andersen

Dirigent

ID: b2eed7c1-0549-4223-b29e-e9822c5adfec

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2024 kl.: 20:24:17

Underskrevet med MitID



## Lilly Jeppesen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lilly Jeppesen

Revisor

ID: a597723a-5e54-46cd-a547-023c311644db

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-08-2024 kl.: 10:06:59

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9992b2gmrNx252014568

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).