



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

MARIANNE BRUUN APS

C/O MARIANNE BRUUN MARTINSEN, HARKENVEJ 23, 9800 HJØRRING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juni 2019

Marianne Bruun Martinsen

CVR-NR. 31 27 48 42

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Marianne Bruun ApS c/o Marianne Bruun Martinsen Harkenvej 23 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 31 27 48 42 Stiftet: 25. februar 2008 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marianne Bruun Martinsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Marianne Bruun 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 22. maj 2019

Direktion:

Marianne Bruun Martinsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Marianne Bruun ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marianne Bruun ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Brønderslev, den 22. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35391

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive dagtilbud for børn i henhold til dagtilbudsloven og at leve op til Hjørring Kommunes mål og rammer på området til enhver tid.

Det er privatinstitutionens formål at medvirke til at fremme børnenes evner til et aktivt fællesskab, som i en glad og tryk atmosfære giver mulighed for oplevelse og selvvirksomhed, hvorved barnet får udviklet sin lyst til at lære og får udfoldet sin fantasi. Alt med sigte på at fremme en alsidig udvikling.

Naturen er det overvejende grundlag for institutionens aktiviteter, legetøj, inventar og indretning. Aktiviteterne afspejler årstidernes særpræg og samfundets traditioner, og børnene skal opleve aktiviteterne tilrettelagt i en naturlig rytme - i et gentaget dagsprogram, ugeprogram og årsprogram, som tilbagevendende begivenheder, børnene kan genkende, finde tryk ved og glædes over.

Privatinstitutionen skal endvidere give børnene oplevelse af voksnes arbejde med opgaver, der naturligt er i et hjem.

Det tilstræbes, at institutionen fremstår som et giftfrit miljø - fri for hormonforstyrrende og skadelige stoffer. Der tages i det daglige virke hensyn til miljøet, og i videst muligt omfang anvendes økologiske, miljøvenlige og energisparende produkter og genbrugsmaterialer.

Institutionen står åben for alle uanset race, religion og politisk anskuelse. Påvirkning, der sigter mod ensretning, må ikke finde sted, og institutionen arbejder for at fremme tolerance og medmenneskelighed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Hovedårsagen er to langtidssygemeldinger, et lavt børnetal i 2017 og 2018 samt investeringer i fremtiden, der blev besluttet på baggrund af overskuddet i 2016. På nuværende tidspunkt er der flere børn end nogensinde tidligere og i 2019 ventes det igen at selskabet udviser et fornuftigt overskud.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening. Der er på nuværende tidspunkt i 2019 flere børn i vuggestue og børnehave end tidligere, og driften er derfor forbedret væsentligt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.279.556	1.437.311
Personaleomkostninger.....	1	-1.325.431	-1.553.154
Af- og nedskrivninger.....		-17.418	-16.459
DRIFTSRESULTAT		-63.293	-132.302
Andre finansielle omkostninger.....		-27.867	-31.132
RESULTAT FØR SKAT		-91.160	-163.434
Skat af årets resultat.....	2	19.464	35.420
ÅRETS RESULTAT		-71.696	-128.014
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-71.696	-128.014
I ALT		-71.696	-128.014

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		560.166	563.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.307	36.058
Materielle anlægsaktiver.....	3	582.473	599.891
ANLÆGSAKTIVER.....		582.473	599.891
Udskudte skatteaktiver.....		52.727	33.263
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.000	0
Tilgodehavender.....		54.727	33.263
Likvider.....		0	20.329
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		54.727	53.592
AKTIVER.....		637.200	653.483
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-125.694	-53.998
EGENKAPITAL.....	4	-694	71.002
Gæld til realkreditinstitutter.....		267.863	281.683
Banklån.....		211.311	222.158
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	479.174	503.841
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	24.527	24.240
Gæld til pengeinstitutter.....		53.041	0
Anden gæld.....		81.152	54.400
Kortfristede gældsforpligtelser.....		158.720	78.640
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		637.894	582.481
PASSIVER.....		637.200	653.483
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note		
Personaleomkostninger			1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2017: 7)					
Løn og gager.....	1.192.467	1.381.787			
Pensioner.....	97.865	118.812			
Andre omkostninger til social sikring.....	22.228	26.389			
Andre personaleomkostninger.....	12.871	26.166			
	1.325.431	1.553.154			
Skat af årets resultat			2		
Regulering af udskudt skat.....	-19.464	-35.420			
	-19.464	-35.420			
Materielle anlægsaktiver			3		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2018.....	570.110	180.857			
Kostpris 31. december 2018.....	570.110	180.857			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	6.277	144.799			
Årets afskrivninger	3.667	13.751			
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	9.944	158.550			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	560.166	22.307			
Egenkapital			4		
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	-53.998	71.002		
Forslag til resultatdisponering.....		-71.696	-71.696		
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	-125.694	-694		
Langfristede gældsforpligtelser			5		
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	282.390	14.527	224.706	295.923	14.240
Banklån.....	221.311	10.000	170.000	232.158	10.000
	503.701	24.527	394.706	528.081	24.240

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 300 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 560 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 230 tkr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 255 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 560 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Marianne Bruun ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved pasning, henholdsvis egenbetaling og kommunale tilskud periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.