



Årsregnskab 2015-2016

22. juli 2015 - 31. december 2016



**Grønnebakken ApS
Grønlandsvej 24
9900 Frederikshavn**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 31. maj 2017

Jacob Rove Lisborg

CVR. NR. 36 97 12 23

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 22. juli 2015 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Grønnebakken ApS Grønlandsvej 24 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 36 97 12 23 Stiftet: 22. juli 2015 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 22. juli 2015 - 31. december 2016
Direktion	Karina Bruce
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn
	Mekur Andelskasse Bispensgade 16, 1. 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. juli 2015 - 31. december 2016 for Grønnebakken 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juli 2015 - 31. december 2016.

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.

Frederikshavn, den 31. maj 2017

Direktion:

Karina Bruce

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Grønnebakken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grønnebakken ApS for regnskabsåret 22. juli 2015 - 31. december 2016 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.

Frederikshavn, den 31. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive privat daginstitution i form af børnehave og vuggestue.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Grønnebakken ApS åbnede i august 2015 og blev stiftet af tre uddannede lærere, som kunne se, at Frederikshavn havde brug for en integreret institution med færre børn, bedre normering og mere fleksible åbningstider, end de kommunale institutioner kunne matche.

I månederne op til åbningen foretog ejerne en forholdsvis omfattende renovering af de lejede lokaler på Grønlandsvej, og der blev tilkøbt diverse møbler, legetøj og materialer til institutionen. Da Grønnebakken åbnede, var der tre fuldtidsansatte medarbejdere og fem børn. Renovering, indkøb og kombinationen af antallet af voksne kontra tilmeldte børn har gjort, at opstarten af Grønnebakken har været økonomisk vanskelig, hvilket årsregnskabet også bevidner. Ejerne har dog aldrig tvivlet på konceptet og værdierne bag grundlæggelsen af Grønnebakken, og siden opstarten i sommeren 2015 har antallet af børn til både vuggestuen og børnehaven været stødt stigende. Således har Grønnebakken været fuldt belagt siden januar 2017 (42 børn). Ventelisten på at få en plads i Grønnebakken er vokset betydeligt gennem det seneste år, og på nuværende tidspunkt er der børn skrevet op helt frem til år 2019.

Det første kvartal i 2017 er gået godt og budgettet er overholdt. Der forventes et overskud i det kommende regnskabsår.

Ejerne ser fortsat positivt på fremtiden for Grønnebakken, da mange børnefamilier i Frederikshavn har savnet et alternativ til de kommunale tilbud, og flere og flere har allerede tilkendegivet, at Grønnebakken er et kærkomment tilbud i Frederikshavn.

Ledelsen har været i dialog med selskabets pengeinstitut, hvor årsregnskabet for 2016 er fremlagt sammen med budgettet for 2017. Ledelsen har modtaget bekræftelse fra pengeinstituttet på, at de fortsat støtter op om selskabet. Derfor er det ledelsens opfattelse, at der er de fornødne kreditfaciliteter til rådighed til at realisere budgettet for 2017.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har på statutidspunktet tabt hele sin anpartskapital. Ledelsen forventer de kommende år positive resultater, således at indtjeningen forventes at kunne reetablere selskabets kapitalforhold.

RESULTATOPGØRELSE 22. JULI - 31. DECEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.462.753
Personaleomkostninger.....	1	-3.266.646
Af- og nedskrivninger.....		-78.642
DRIFTSRESULTAT		-882.535
Andre finansielle omkostninger.....		-96.896
RESULTAT FØR SKAT		-979.431
Skat af årets resultat.....	2	215.475
ÅRETS RESULTAT		-763.956
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-763.956
I ALT		-763.956

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.893
Materielle anlægsaktiver.....	3	87.893
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		42.253
Finansielle anlægsaktiver.....	4	42.253
ANLÆGSAKTIVER.....		130.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.600
Udskudt skat.....		215.475
Periodeafgrænsningsposter.....		61.687
Tilgodehavender.....		279.762
Likvide beholdninger.....		70.858
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		350.620
AKTIVER.....		480.766
 PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.100
Overført overskud.....		-763.956
EGENKAPITAL.....	5	-713.856
Gæld til pengeinstitutter.....		526.788
Anden gæld.....		409.205
Periodeafgrænsningsposter.....		258.629
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.194.622
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.194.622
PASSIVER.....		480.766
 Eventualposter mv.	 6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

NOTER

	2015/16 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9			
Løn og gager.....	2.987.181		
Pensioner	212.076		
Andre omkostninger til social sikring.....	21.772		
Andre personaleomkostninger.....	45.617		
	3.266.646		
Skat af årets resultat		2	
Regulering af udskudt skat.....	-215.475		
	-215.475		
Materielle anlægsaktiver		3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang.....	166.535		
Kostpris 31. december 2016.....	166.535		
Årets afskrivninger	78.642		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	78.642		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	87.893		
Finansielle anlægsaktiver		4	
	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Tilgang.....	42.253		
Kostpris 31. december 2016.....	42.253		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	42.253		
Egenkapital		5	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 22. juli 2015.....	50.100	0	50.100
Forslag til årets resultatdisponering.....		-763.956	-763.956
Egenkapital 31. december 2016.....	50.100	-763.956	-713.856

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig ydelse på 169 tkr. Lejemålet kan opsiges med en måneds varsel.

6

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel på 527 tkr. er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. i goodwill, driftsmidler og inventar, varelager samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 88 tkr.

7

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken ApS for 2015/16 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører driftstilskud fra Frederikshavn Kommune samt forældrebetaling, som er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende forplejning og aktivering af børnene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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

Materielle anlægsaktiver vedrører materialer til etablering af børnehuset måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.