



## Årsregnskab 2018

1. januar 2018 – 31. december 2018



**Grønnebakken ApS  
Grønlandsvej 24  
9900 Frederikshavn**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 3. april 2019

---

Jacob Rove Lisborg

**CVR. NR. 36 97 12 23**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Grønnebakken ApS Grønlandsvej 24 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 36 97 12 23 Stiftet: 22. juli 2015 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anne Mette Christensen Jacob Rove Lisborg
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn
	Merkur Andelskasse Bispensgade 16, 1. 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Grønnebakken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores 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 3. april 2019

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Anne Mette Christensen

\_\_\_\_\_  
Jacob Rove Lisborg

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Grønnebakken ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Grønnebakken 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 3. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35810

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende regnskabsår er virksomhedens tredje regnskabsår og 2018 har været et godt år for Grønnebakken ApS. Både vuggestue og børnehaven har været fuldt belagt hele året, og vi har pt. en lang venteliste til en plads i både vuggestuen og børnehaven. Mange børnefamilier i Frederikshavn har savnet et alternativ til de kommunale tilbud, og flere og flere har tilkendegivet, at Grønnebakken er et kærkomment tilbud i byen. Derfor ser ledelsen fortsat lyst på fremtiden i forhold til at kunne bibeholde en fuldt belagt institution.

Det er forholdsvist dyrt at drive en privat institution som Grønnebakken, og grundet udvidelse til en ny afdeling, og etableringsomkostninger hertil, har resulteret i et negativt resultat for året.

Ledelsen anser derfor 2018 for at have fortsat den positive udvikling fra 2017, hvor vi formåede at gøre vores lille institution til en positiv historie. Drømmen som blev skabt i 2015, fortsætter i 2018, hvor Grønnebakken nu er en veldrevet, veletableret og velfungerende institution, der snart består af mere end en afdeling.

### 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 i år leveret et underskud, dog har ledelsen en forventning om, at dette vender i de kommende år, hvor Grønnebakken består af to velfungerende afdelinger. Dermed forventer ledelsen også, at selskabets kapitalforhold er reetableret inden for en overskuelig fremtid.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>3.026.514</b>	<b>3.147.004</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.182.172	-2.850.887
Af- og nedskrivninger.....		-44.506	-55.512
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-200.164</b>	<b>240.605</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-53.289	-47.838
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-253.453</b>	<b>192.767</b>
Skat af årets resultat.....	2	55.680	-42.689
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-197.773</b>	<b>150.078</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-197.773	150.078
<b>I ALT</b> .....		<b>-197.773</b>	<b>150.078</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		246.556	32.381
Materielle anlægsaktiver.....	3	246.556	32.381
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		43.139	42.464
Finansielle anlægsaktiver.....	4	43.139	42.464
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>289.695</b>	<b>74.845</b>
Udskudte skatteaktiver.....		228.466	172.786
Andre tilgodehavender .....		23.755	34.310
Periodeafgrænsningsposter.....		87.406	47.207
Tilgodehavender.....		339.627	254.303
Likvide beholdninger.....		3.284	88.188
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>342.911</b>	<b>342.491</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>632.606</b>	<b>417.336</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.100	50.100
Overført overskud.....		-811.651	-613.878
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>-761.551</b>	<b>-563.778</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		731.696	529.919
Anden gæld.....		661.508	451.003
Periodeafgrænsningsposter.....		953	192
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.394.157	981.114
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.394.157</b>	<b>981.114</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>632.606</b>	<b>417.336</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017: 7)			
Løn og gager.....	2.776.244	2.578.207	
Pensioner .....	331.212	211.256	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.950	11.676	
Andre personaleomkostninger.....	45.766	49.748	
	<b>3.182.172</b>	<b>2.850.887</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	-55.680	42.689	
	<b>-55.680</b>	<b>42.689</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		166.535	
Tilgang.....		258.681	
Kostpris 31. december 2018.....		425.216	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		134.154	
Årets afskrivninger .....		44.506	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		178.660	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		246.556	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		42.464	
Tilgang.....		675	
Kostpris 31. december 2018.....		43.139	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		43.139	

## NOTER

				Note
<b>Egenkapital</b>				<b>5</b>
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.100	-613.878	-563.778	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-197.773	-197.773	
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>50.100</b>	<b>-811.651</b>	<b>-761.551</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>6</b>
Der er indgået husleje kontrakt med en årlig ydelse 173 på tkr. Lejemålet kan opsiges med en månedsvarsel.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>7</b>
Til sikkerhed for bankgæld på 732 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (tkr.):				
Inventar.....			247	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken 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

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

### Andre driftsindtægter

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

### 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 vedrørende 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 %

## 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.

### Finansielle anlægsaktiver

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

### 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 acontoskatter.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

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