



Årsregnskab 2017

1. januar 2017 - 31. december 2017



**Grønnebakken ApS
Grønlandsvej 24
9900 Frederikshavn**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 13. april 2018

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 1. januar - 31. december	
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: 1. januar - 31. december
Direktion	Karina Bruce
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 13. april 2018

Direktion:

Karina Bruce

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 2017 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 13. april 2018

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

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.

Indeværende regnskabsår er således virksomhedens andet regnskabsår og 2017 har været et godt år for Grønnebakken ApS. Både vuggestuen 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, men alligevel har ledelsen i regnskabsåret 2017 formået at nedbringe en del af vores samlede udgifter, hvilket i høj grad har medvirket til det positive resultat. På trods af besparelserne på udgiftssiden er der i 2017 blevet råd til nogle fornuftige investeringer i bl.a. legetøj, spil, skur og hegn.

Ledelsen ser derfor 2017 som et vendepunkt for Grønnebakken ApS, hvor de formåede at gøre deres lille institution til en positiv historie. Den drøm som blev skabt i 2015 realiserede sig for alvor i 2017. Grønnebakken er nu en veldrevet, veletableret og velfungerende institution, som Frederikshavn også i fremtiden kan få glæde af.

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 leveret et pænt overskud, og ledelsen forventer, at de kommende år ligeledes giver positive resultater, således at selskabets kapitalforhold er reetableret inden for en overskuelig fremtid.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.147.004	2.462.753
Personaleomkostninger.....	1	-2.850.887	-3.266.646
Af- og nedskrivninger.....		-55.512	-78.642
DRIFTSRESULTAT		240.605	-882.535
Andre finansielle omkostninger.....		-47.838	-96.896
RESULTAT FØR SKAT		192.767	-979.431
Skat af årets resultat.....	2	-42.689	215.475
ÅRETS RESULTAT		150.078	-763.956
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		150.078	-763.956
I ALT		150.078	-763.956

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.381	87.893
Materielle anlægsaktiver.....	3	32.381	87.893
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		42.464	42.253
Finansielle anlægsaktiver.....	4	42.464	42.253
ANLÆGSAKTIVER.....		74.845	130.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	2.600
Andre tilgodehavender		34.310	0
Udskudt skat.....		172.786	215.475
Periodeafgrænsningsposter.....		47.207	61.687
Tilgodehavender.....		254.303	279.762
Likvide beholdninger.....		88.188	70.858
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		342.491	350.620
AKTIVER.....		417.336	480.766
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.100	50.100
Overført overskud.....		-613.878	-763.956
EGENKAPITAL.....	5	-563.778	-713.856
Gæld til pengeinstitutter.....		529.919	526.788
Anden gæld.....		451.003	409.205
Periodeafgrænsningsposter.....		192	258.629
Kortfristede gældsforpligtelser.....		981.114	1.194.622
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		981.114	1.194.622
PASSIVER.....		417.336	480.766
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2016: 9)			
Løn og gager.....	2.578.207	2.987.181	
Pensioner	211.256	212.076	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.676	21.772	
Andre personaleomkostninger.....	49.748	45.617	
	2.850.887	3.266.646	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	42.689	-215.475	
	42.689	-215.475	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		166.535	
Kostpris 31. december 2017.....		166.535	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		78.642	
Årets afskrivninger		55.512	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		134.154	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		32.381	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2017.....		42.253	
Tilgang.....		211	
Kostpris 31. december 2017.....		42.464	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		42.464	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	50.100	-763.956	-713.856
Forslag til årets resultatdisponering.....		150.078	150.078
Egenkapital 31. december 2017.....	50.100	-613.878	-563.778

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Der er indgået huslejekontrakt med en årlig ydelse på 169 tkr. Lejemålet kan opsiges med en måneds varsel.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel på 530 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 2017 udgør 32 tkr.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken ApS for 2017 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 posterings 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 %

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 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.