



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

GRØNNEBAKKEN APS
GRØNLANDSVEJ 24, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2022

Jacob Rove Lisborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Grønnebakken ApS Grønlandsvej 24 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 36 97 12 23 Stiftet: 22. juli 2015 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Mette Christensen Jacob Rove Lisborg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. maj 2022

Direktion:

Anne Mette Christensen

Jacob Rove Lisborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Grønnebakken ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grønnebakken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt og det er i den forbindelse blevet besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 18. maj 2022

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

2021 har været et godt år for Grønnebakken ApS, hvor begge afdelinger har været næsten fuld belagt hele året.

Ledelsen mener fortsat, at Grønnebakken er en veldrevet, veletableret og velfungerende institution, som mange år ud i fremtiden vil være et succesfuldt supplement til de kommunale institutioner i Frederikshavn.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Dog har Covid-19 medført forholdsvis lukning af institutionen, hvormed der for en periode er åbent for et fåtal af børnene, som skal i nødpasning. Om denne midlertidige lukning får konsekvenser for forældreindbetaling og driftstilskud fra kommunen er på nuværende tidspunkt uvidst, men det tyder det ikke på, som det ser ud nu.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i år leveret et lille overskud. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen er reetableret inden for en overskuelig fremtid. Der er aflagt budget for 2022, som fortsætter den positive udvikling og understøtter forventningen om gradvis reetablering af egenkapital samt forbedret likviditet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	Ej udført udvidet gennemgang 2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.117.900	7.569.655
Personaleomkostninger.....	1	-7.829.560	-7.285.227
Af- og nedskrivninger.....		-228.619	-214.838
DRIFTSRESULTAT		59.721	69.590
Andre finansielle omkostninger.....		-31.689	-48.907
RESULTAT FØR SKAT		28.032	20.683
Skat af årets resultat.....	2	-6.168	-5.201
ÅRETS RESULTAT		21.864	15.482
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		21.864	15.482
I ALT		21.864	15.482

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		198.981	288.538
Materielle anlægsaktiver.....	3	198.981	288.538
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		44.910	43.771
Finansielle anlægsaktiver.....	4	44.910	43.771
ANLÆGSAKTIVER.....		243.891	332.309
Udskudte skatteaktiver.....		209.125	215.293
Andre tilgodehavender.....		38.656	28.648
Periodeafgrænsningsposter.....		0	6.460
Tilgodehavender.....	5	247.781	250.401
Likvide beholdninger.....		173	1.039.398
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		247.954	1.289.799
AKTIVER.....		491.845	1.622.108
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.100	50.100
Overført overskud.....		-746.299	-768.163
EGENKAPITAL.....		-696.199	-718.063
Banklån.....		0	81.724
Anden gæld.....		287.477	460.774
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	287.477	542.498
Gæld til pengeinstitutter.....		293.931	160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		63.773	26.750
Anden gæld.....		495.949	1.032.237
Periodeafgrænsningsposter.....		46.914	578.686
Kortfristede gældsforpligtelser.....		900.567	1.797.673
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.188.044	2.340.171
PASSIVER.....		491.845	1.622.108
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.100	-768.163	-718.063
Forslag til resultatdisponering.....		21.864	21.864
Egenkapital 31. december 2021.....	50.100	-746.299	-696.199

NOTER

	2021	Ej udført udvidet gennemgang 2020	Note
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	23	18	
Løn og gager.....	6.608.223	6.298.617	
Pensioner.....	1.026.781	843.581	
Andre omkostninger til social sikring.....	119.468	77.114	
Andre personaleomkostninger.....	75.088	65.915	
	7.829.560	7.285.227	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	6.168	5.201	
	6.168	5.201	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		833.829	
Tilgang.....		139.062	
Kostpris 31. december 2021.....		972.891	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		545.291	
Årets afskrivninger		228.619	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		773.910	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		198.981	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2021.....		43.476	
Tilgang.....		1.434	
Kostpris 31. december 2021.....		44.910	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		44.910	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år			
Udskudt skatteaktiv	194.626	215.293	5
	194.626	215.293	
 Langfristede gældsforpligtelser			6
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	31/12 2020 gæld i alt		
Banklån.....	0	0	0
Anden gæld.....	287.477	0	0
	287.477	0	0
			241.724
 Eventualposter mv.			7
Eventualforpligtelser			
Der er indgået huslejekontrakter med årlig ydelse på 416 tkr. Lejemålene kan opsiges med henholdsvis en og tre måneders varsel.			
Der er indgået leasingaftaler, der løber over 7 år med en årlig ydelse på 88 tkr. Der er ydermere indgået en leasingaftale, der løber over 1 år med en årlig ydelse på 19 tkr. Leasingforpligtelsen i restperioden udgør 162 tkr.			
Der er indgået lejeaftale på installationer, der løber over 36 måneder med en årlig ydelse på 21 tkr. Lejeforpligtelsen i restløbetiden udgør 0 tkr.			
Der er indgået serviceaftale med en årlig ydelse på 2 tkr. Disse kan opsiges med tre måneders varsel.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Til sikkerhed for bankgæld på 294 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør i tkr.:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....			199

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken ApS for 2021 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 primært kommunen 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, lokaler, leasingomkostninger 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter materiale til etablering af børnehuset, som 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

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 i 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.