



## Årsregnskab 2020

1. januar - 31. december 2020



**Grønnebakken ApS  
Grønlandsvej 24  
9900 Frederikshavn**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 20. februar 2021

---

Jacob Rove Lisborg

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

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <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           |
| Egenkapitalopgørelse.....  | 9           |
| Noter.....   | 10-11       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 12-13       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 20. februar 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 20. februar 2021

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

2020 har været et godt år for Grønnebakken ApS, hvor begge afdelinger har været fuld belagt hele året, i modsætningen til 2019.

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 2021, som fortsætter dette års positive udvikling og understøttet forventningen om gradvis reetablering af egenkapital samt forbedret likviditet.

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

|  | Note | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>7.569.655</b> | <b>5.717.789</b> |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -7.285.227       | -5.445.981       |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -214.838         | -157.434         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>69.590</b>    | <b>114.374</b>   |
| Andre finansielle omkostninger.....    |      | -48.907          | -78.397          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>20.683</b>    | <b>35.977</b>    |
| Skat af årets resultat.....            | 2    | -5.201           | -7.972           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>15.482</b>    | <b>28.005</b>    |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                  |                  |
| Overført resultat.....                 |      | 15.482           | 28.005           |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>15.482</b>    | <b>28.005</b>    |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                       | Note     | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....  |          | 288.538          | 407.853          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>          | <b>3</b> | <b>288.538</b>   | <b>407.853</b>   |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....  |          | 43.771           | 43.476           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>         | <b>4</b> | <b>43.771</b>    | <b>43.476</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                     |          | <b>332.309</b>   | <b>451.329</b>   |
| Udskudte skatteaktiver.....                   |          | 215.293          | 220.494          |
| Andre tilgodehavender.....                    |          | 28.648           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter.....                |          | 6.460            | 21.552           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                   |          | <b>250.401</b>   | <b>242.046</b>   |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>              |          | <b>1.039.563</b> | <b>38</b>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                 |          | <b>1.289.964</b> | <b>242.084</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                           |          | <b>1.622.273</b> | <b>693.413</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                               |          |                  |                  |
| Selskabskapital.....                          |          | 50.100           | 50.100           |
| Overført overskud.....                        |          | -768.163         | -783.645         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       |          | <b>-718.063</b>  | <b>-733.545</b>  |
| Banklån.....                                  |          | 81.724           | 251.463          |
| Anden gæld.....                               |          | 460.774          | 209.261          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>   | <b>5</b> | <b>542.498</b>   | <b>460.724</b>   |
| Gæld til pengeinstitutter.....                |          | 160.165          | 396.993          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |          | 26.750           | 23.000           |
| Anden gæld.....                               |          | 1.032.237        | 546.241          |
| Periodeafgrænsningsposter.....                |          | 578.686          | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   |          | <b>1.797.838</b> | <b>966.234</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                 |          | <b>2.340.336</b> | <b>1.426.958</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                          |          | <b>1.622.273</b> | <b>693.413</b>   |
| Eventualposter mv.                            | 6        |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 7        |                  |                  |



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|   | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | I alt           |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020.....           | 50.100               | -783.645             | -733.545        |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                      | 15.482               | 15.482          |
| <b>Egenkapital 31. december 2020.....</b> | <b>50.100</b>        | <b>-768.163</b>      | <b>-718.063</b> |

## NOTER

|   | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.                                   | Note     |
|---|------------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                        |                  |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:            | 18               | 17  |          |
| Løn og gager.....                                   | 6.298.617        | 4.665.059                                     |          |
| Pensioner.....                                      | 843.581          | 655.883                                       |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....          | 77.114           | 80.924  |          |
| Andre personaleomkostninger.....                    | 65.915           | 44.115  |          |
|   | <b>7.285.227</b> | <b>5.445.981</b>                              |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                       |                  |   | <b>2</b> |
| Regulering af udskudt skat.....                     | 5.201            | 7.972   |          |
|   | <b>5.201</b>     | <b>7.972</b>                                  |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |                  |   | <b>3</b> |
|   |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2020.....                        |                  | 743.946                                       |          |
| Tilgang.....  |                  | 89.883  |          |
| <b>Kostpris 31. december 2020.....</b>              |                  | <b>833.829</b>                                |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....           |                  | 336.094                                       |          |
| Årets afskrivninger .....                           |                  | 209.197                                       |          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....</b> |                  | <b>545.291</b>                                |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b> |                  | <b>288.538</b>                                |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |                  |   | <b>4</b> |
|   |                  | Lejededesitum<br>og andre<br>tilgodehavender  |          |
| Kostpris 1. januar 2020.....                        |                  | 43.476  |          |
| Tilgang.....  |                  | 295   |          |
| <b>Kostpris 31. december 2020.....</b>              |                  | <b>43.771</b>                                 |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b> |                  | <b>43.771</b>                                 |          |

## NOTER

|  |                          |                    |                        |                          | Note     |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |                          |                    |                        |                          | <b>5</b> |
|  | 31/12 2020<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 31/12 2019<br>gæld i alt |          |
| Banklån.....                           | 241.724                  | 160.000            | 0                      | 371.463                  |          |
| Anden gæld.....                        | 460.774                  | 0                  | 0                      | 209.261                  |          |
|  | <b>702.498</b>           | <b>160.000</b>     | <b>0</b>               | <b>580.724</b>           |          |

**Eventualposter mv.**

6

**Eventualforpligtelser**

Der er indgået huslejekontrakter med årlig ydelse på 413 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 67 tkr. Leasingforpligtelsen i restperioden udgør 208 tkr.

Der er indgået lejeaftale på installationer, der løber over 36 måneder med en årlig ydelse på 21 tkr. Lejeforpligtelsen i restløbetiden udgør 21 tkr.

Der er indgået serviceaftale med en årlig ydelse på 2 tkr. Disse kan opsiges med tre måneders varsel.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7

Til sikkerhed for bankgæld på 242 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør i tkr.:

|               |     |
|---------------|-----|
| Inventar..... | 289 |
|---------------|-----|

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken ApS for 2020 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.

### Andre driftsindtægter

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

### 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

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

### 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 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 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.