



Årsregnskab 2019

1. januar - 31. december 2019



**Grønnebakken ApS
Grønlandsvej 24
9900 Frederikshavn**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 1. april 2020

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	Anne Mette Christensen Jacob Rove Lisborg
Revisor	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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 1. april 2020

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 2019 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, 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 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 1. april 2020

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 fjerde regnskabsår og 2019 har været et godt år for Grønnebakken ApS. De første 4-5 måneder af 2019 var svære, da Grønnebakkens nye afdeling åbnede dørene i januar. Den svære situation var hovedsagligt funderet i manglende indtægter grundet for få børn i institutionen. I løbet af maj og juni blev både vuggestuen og børnehaven dog fyldt op, hvilket har haft stor indflydelse på regnskabsårets positive udvikling og afslutning.

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 2020, som fortsætter dette års positive udvikling og understøttet forventningen om gradvis reetablering af egenkapital samt forbedret likviditet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.717.789	3.026.514
Personaleomkostninger.....	1	-5.445.981	-3.182.172
Af- og nedskrivninger.....		-157.434	-44.506
DRIFTSRESULTAT		114.374	-200.164
Andre finansielle omkostninger.....		-78.397	-53.289
RESULTAT FØR SKAT		35.977	-253.453
Skat af årets resultat.....	2	-7.972	55.680
ÅRETS RESULTAT		28.005	-197.773
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		28.005	-197.773
I ALT		28.005	-197.773

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		407.852	246.556
Materielle anlægsaktiver.....	3	407.852	246.556
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		43.476	43.139
Finansielle anlægsaktiver.....	4	43.476	43.139
ANLÆGSAKTIVER.....		451.328	289.695
Udskudte skatteaktiver.....		220.494	228.466
Andre tilgodehavender.....		0	23.755
Periodeafgrænsningsposter.....		21.552	87.406
Tilgodehavender.....		242.046	339.627
Likvide beholdninger.....		38	3.284
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		242.084	342.911
AKTIVER.....		693.412	632.606
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.100	50.100
Overført overskud.....		-783.645	-811.651
EGENKAPITAL.....	5	-733.545	-761.551
Banklån.....		251.463	0
Anden gæld.....		209.261	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	460.724	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	120.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		276.993	731.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.000	23.000
Anden gæld.....		546.240	638.508
Periodeafgrænsningsposter.....		0	953
Kortfristede gældsforpligtelser.....		966.233	1.394.157
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.426.957	1.394.157
PASSIVER.....		693.412	632.606
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 17 (2018: 8)			
Løn og gager	4.665.059	2.776.244	
Pensioner.....	655.883	331.212	
Andre omkostninger til social sikring.....	80.924	28.950	
Andre personaleomkostninger.....	44.115	45.766	
	5.445.981	3.182.172	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	7.972	-55.680	
	7.972	-55.680	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		425.216	
Tilgang.....		318.730	
Kostpris 31. december 2019.....		743.946	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		178.660	
Årets afskrivninger		157.434	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		336.094	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		407.852	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....		43.139	
Tilgang.....		337	
Kostpris 31. december 2019.....		43.476	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		43.476	

NOTER

						Note
Egenkapital						5
		Selskabs-	Overført			
		kapital	overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2019.....		50.100	-811.650	-761.550		
Forslag til resultatdisponering.....			28.005	28.005		
Egenkapital 31. december 2019.....		50.100	-783.645	-733.545		
Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2019	Afdrag	Restgæld	31/12 2018	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Banklån.....	371.463	120.000	0	0	0	
Anden gæld.....	209.261	0	0	0	0	
	580.724	120.000	0	0	0	
Eventualposter mv.						7
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 329 tkr.						
Der er indgået lejeaftale på installationer, der løber over 36 måneder med en årlig ydelse på 21 tkr. Lejeforpligtelsen i restløbetiden udgør 42 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 277 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør i tkr.:						
Inventar.....						408

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Grønnebakken ApS for 2019 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 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 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 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.

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.