

Glentereden ApS

Grønhøjvej 10, 8500 Grenaa

CVR-nr. 37 27 64 05

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2020.

Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Glentereden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. oktober 2020

Direktion

Lars Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Glentereden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glentereden ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 28. oktober 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glentereden ApS Grønhøjvej 10 8500 Grenaa
	Telefon: +45 86 32 21 90
	E-mail: bogholderi@glentereden.dk
	CVR-nr.: 37 27 64 05
	Stiftet: 3. december 2015
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 5. regnskabsår
Direktion	Lars Nielsen, Grønhøjvej 10, Villersø, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S
Modervirksomhed	LN-Holding, Grenaa ApS CVR-nr. 30 55 06 33

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af pasning og forplejning af børn samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.406 t.kr. mod 2.473 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	2.405.986	2.472.915
1 Personaleomkostninger	-2.351.396	-2.414.130
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.520	-40.052
Resultat før finansielle poster	15.070	18.733
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.280	-9.062
Resultat før skat	7.790	9.671
3 Skat af årets resultat	-306	704
Årets resultat	7.484	10.375
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.484	10.375
Disponeret i alt	7.484	10.375

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.586	16.586
Materielle anlægsaktiver i alt	6.586	16.586
Anlægsaktiver i alt	6.586	16.586
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	459.134	223.430
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	704
Andre tilgodehavender	73.829	7.168
Periodeafgrænsningsposter	36.552	40.318
Tilgodehavender i alt	569.515	271.620
Likvide beholdninger	329.457	108.158
Omsætningsaktiver i alt	898.972	379.778
Aktiver i alt	905.558	396.364

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	66.046	58.562
Egenkapital i alt	116.046	108.562
Gældsforpligtelser		
5 Selskabsskat	306	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	306	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	193.688	172.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.542	35.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	135.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	563	623
Anden gæld	425.413	78.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	789.206	287.802
Gældsforpligtelser i alt	789.512	287.802
Passiver i alt	905.558	396.364
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	48.187	98.187
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>10.375</u>	<u>10.375</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	58.562	108.562
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>7.484</u>	<u>7.484</u>
	<u>50.000</u>	<u>66.046</u>	<u>116.046</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.031.660	2.067.024
Pensioner	263.335	286.400
Andre omkostninger til social sikring	26.318	25.466
Personalemkostninger i øvrigt	30.083	35.240
	<u>2.351.396</u>	<u>2.414.130</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>8</u>	 <u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.280	9.062
	<u>7.280</u>	<u>9.062</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	306	-704
	<u>306</u>	<u>-704</u>
	 <u>30/6 2020</u>	 <u>30/6 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-33.414	-23.414
Årets afskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-43.414</u>	<u>-33.414</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	 <u>6.586</u>	 <u>16.586</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	306	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>306</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 6.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LN-Holding, Grenaa ApS, CVR-nr. 30 55 06 33 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glentereden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.