

Lille Fod ApS

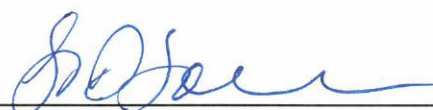
**Vestergade 60
8963 Auning**

CVR-nr. 39 10 74 73

Årsrapport for 2017/19

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2019



Sine Dannemand-Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 16. november - 31. marts	9
Balance 31. marts	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. november 2017 - 31. marts 2019 for Lille Fod 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. marts 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. november 2017 - 31. marts 2019.

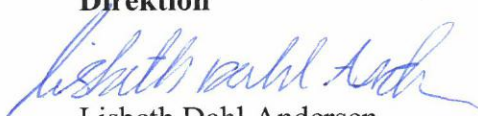
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 26. juni 2019

Direktion



Lisbeth Dahl Andersen
direktør



Sine Dannemand-Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lille Fod ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lille Fod ApS for regnskabsåret 16. november 2017 - 31. marts 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

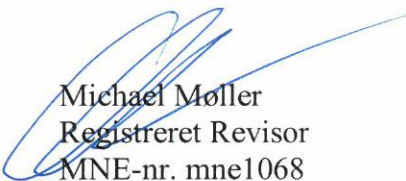
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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, virksomheden 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.

Randers, den 26. juni 2019

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Michael Møller
Registreret Revisor
MNE-nr. mne1068

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lille Fod ApS Vestergade 60 8963 Auning
	CVR-nr.: 39 10 74 73
	Regnskabsperiode: 16. november 2017 - 31. marts 2019
	Stiftet: 16. november 2017
	Hjemsted: Norddjurs
Direktion	Lisbeth Dahl Andersen, direktør Sine Dannemand-Sørensen, direktør
Revisor	National Revision Godkendte Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers SØ
Pengeinstitut	Djurslands Bank Vestergade 1 8963 Auning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af daginstitution for børn i alderen 0-6 år i henhold til dagtilbudsloven, samt de af Norddjurs kommune fastsatte kriterier for drift af privat daginstitution og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/19 udviser et underskud på kr. 205.952, og selskabets balance pr. 31. marts 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 155.952.

Resultatet anses som værende ikke tilfredsstillende, men forventeligt i selskabets første regnskabsår.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020, og derigennem reetablering af egenkapitalen.

Der forventes en stigning i antallet af børn i institutionens børnehave, ligesom det kommende regnskabsår ikke vil indeholde væsentlige investeringer.

Selskabets likviditetsberedskab er fortsat acceptabel, og som følge heraf vurderer ledelsen, at selskabet kan fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Fod ApS for 2017/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2017/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/19 er selskabets første regnskabsperiode. Første regnskabsperiode udgør 17 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når pasningsydelse er leveret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger samt omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvide beholdning omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 16. november - 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.980.670
Personaleomkostninger	2	<u>-3.142.024</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-161.354
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-52.215</u>
Resultat før finansielle poster		-213.569
Finansielle omkostninger		<u>-49.737</u>
Resultat før skat		-263.306
Skat af årets resultat		<u>57.354</u>
Årets resultat		<u><u>-205.952</u></u>
Overført resultat		<u>-205.952</u>
		<u><u>-205.952</u></u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.857
Materielle anlægsaktiver		<u>208.857</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>208.857</u>
Andre tilgodehavender		6.968
Udskudt skatteaktiv		57.354
Tilgodehavender		<u>64.322</u>
Likvide beholdninger		<u>700.985</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>765.307</u>
Aktiver i alt		<u><u>974.164</u></u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2017/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-205.952
Egenkapital	3	<u>-155.952</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		416.678
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>416.678</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.854
Anden gæld		431.470
Periodeafgrænsningsposter		277.114
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>713.438</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.130.116</u>
Passiver i alt		<u><u>974.164</u></u>
Forudsætning for fortsat drift	1	
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Forudsætning for fortsat drift

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020, og derigennem reetablering af egenkapitalen.

Der forventes en stigning i antallet af børn i institutionens børnehave, ligesom det kommende regnskabsår ikke vil indeholde væsentlige investeringer.

Selskabets likviditetsberedskab er fortsat acceptabel, og som følge heraf vurderer ledelsen, at selskabet kan fortsætte driften.

	<u>2017/19</u> kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.780.056
Pensioner	296.349
Andre omkostninger til social sikring	49.161
Andre personaleomkostninger	<u>16.458</u>
	<u>3.142.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 16. november 2017	0	0	0
Årets resultat	0	-205.952	-205.952
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 31. marts 2019	<u>50.000</u>	<u>-205.952</u>	<u>-155.952</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 16. november 2017	Gæld 31. marts 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	416.678	0	0
	0	416.678	0	0

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor tredjemand via selskabets kreditinstitut på kr. 418.260.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. institutionens lokaler. Den årlige lejeudgift udgør kr. 300.000. Lejemålet er uopsigeligt i de første 10 år, og opsigelsesperioden er herefter 6 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

