

Lille Fod ApS


Vestergade 60
8963 Auning

CVR-nr. 39 10 74 73

Årsrapport for 2020/21

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18/6 2021



Lisbeth Dahl Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for Lille Fod ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 11. maj 2021

Direktion



Lisbeth Dahl Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lille Fod ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lille Fod ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

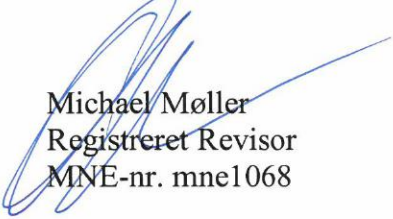
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

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

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 11. maj 2021

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: 1. april 2020 - 31. marts 2021
	Stiftet: 16. november 2017
	Hjemsted: Norddjurs
Direktion	Lisbeth Dahl Andersen, 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 340.008, og selskabets balance pr. 31. marts 2021 udviser en egenkapital på kr. 222.981.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selvom covid-19 udbruddet har ramt selskabets primære driftsområde, oplever selskabet fortsat en fornuftig efterspørgsel på selskabets ydelser. Ledelsen vurderer derfor ikke, at covid-19 udbruddet får betydning for selskabets resultat og finansielle stilling i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Fod ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdning omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 på egenkapitalen.

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. 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 1. april - 31. marts

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		4.541.854	4.027.651
Personaleomkostninger	1	<u>-4.028.392</u>	<u>-3.903.472</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		513.462	124.179
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-60.125</u>	<u>-60.125</u>
Resultat før finansielle poster		453.337	64.054
Finansielle omkostninger		<u>-16.967</u>	<u>-13.803</u>
Resultat før skat		436.370	50.251
Skat af årets resultat	2	<u>-96.362</u>	<u>-11.326</u>
Årets resultat		<u>340.008</u>	<u>38.925</u>
Overført resultat		<u>340.008</u>	<u>38.925</u>
		<u>340.008</u>	<u>38.925</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>181.911</u>	<u>188.286</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>181.911</u>	<u>188.286</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>181.911</u>	<u>188.286</u>
Andre tilgodehavender		82.211	46.613
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>46.028</u>
Tilgodehavender		<u>82.211</u>	<u>92.641</u>
Likvide beholdninger		<u>881.886</u>	<u>517.718</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>964.097</u>	<u>610.359</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.146.008</u></u>	<u><u>798.645</u></u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>172.981</u>	<u>-167.027</u>
Egenkapital		<u>222.981</u>	<u>-117.027</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>25.760</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>25.760</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.714	4.468
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	678
Selskabsskat		24.574	0
Anden gæld		349.222	604.090
Periodeafgrænsningsposter		<u>412.757</u>	<u>306.436</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>897.267</u>	<u>915.672</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>897.267</u>	<u>915.672</u>
Passiver i alt		<u>1.146.008</u>	<u>798.645</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.478.265	3.361.547
Pensioner	454.893	420.953
Andre omkostninger til social sikring	75.682	107.211
Andre personaleomkostninger	<u>19.552</u>	<u>13.761</u>
	<u>4.028.392</u>	<u>3.903.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.574	0
Årets udskudte skat	<u>71.788</u>	<u>11.326</u>
	<u>96.362</u>	<u>11.326</u>

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor tredjemand via selskabets kreditinstitut på kr. 440.940.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende institutionens lokaler. Den årlige lejeudgift udgør kr. 300.000. Lejemålet kan ikke opsiges de første 10 år, og opsigelsesperioden er herefter 6 måneder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.