

Lille Fod ApS

Vestergade 60
8963 Auning

CVR-nr. 39 10 74 73

Årsrapport for 2019/20
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. juni 2020

Sine Dannemand-Sørensen
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 2019 - 31. marts 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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 5. maj 2020

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 1. april 2019 - 31. marts 2020 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 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.

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 5. maj 2020

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 2019 - 31. marts 2020
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 2019/20 udviser et overskud på kr. 38.925, og selskabets balance pr. 31. marts 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 117.027.

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.

Det forventes herud af, at selskabet kan fortsætte den positive udvikling og få reetableret egenkapitalen indenfor en kort årrække.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Fod ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2019/20 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 m.v. 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 %

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 diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

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 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 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.027.651	2.980.669
Personaleomkostninger	2	<u>-3.903.472</u>	<u>-3.142.024</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		124.179	-161.355
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-60.125</u>	<u>-52.214</u>
Resultat før finansielle poster		64.054	-213.569
Finansielle omkostninger		<u>-13.803</u>	<u>-49.737</u>
Resultat før skat		50.251	-263.306
Skat af årets resultat		<u>-11.326</u>	<u>57.354</u>
Årets resultat		<u>38.925</u>	<u>-205.952</u>
Overført resultat		<u>38.925</u>	<u>-205.952</u>
		<u>38.925</u>	<u>-205.952</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>188.286</u>	<u>208.857</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>188.286</u>	<u>208.857</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>188.286</u>	<u>208.857</u>
Andre tilgodehavender		46.613	6.968
Udskudt skatteaktiv		<u>46.028</u>	<u>57.354</u>
Tilgodehavender		<u>92.641</u>	<u>64.322</u>
Likvide beholdninger		<u>517.718</u>	<u>700.985</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>610.359</u>	<u>765.307</u>
Aktiver i alt		<u><u>798.645</u></u>	<u><u>974.164</u></u>

Balance 31. marts

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-167.027	-205.952
Egenkapital	3	-117.027	-155.952
Selskabsdeltagere og ledelse		0	416.678
Langfristede gældsforpligtelser		0	416.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.468	4.854
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		678	0
Anden gæld		604.090	431.470
Periodeafgrænsningsposter		306.436	277.114
Kortfristede gældsforpligtelser		915.672	713.438
Gældsforpligtelser i alt		915.672	1.130.116
Passiver i alt		798.645	974.164
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2020/2021, og derigennem reetablering af egenkapitalen.

Der forventes, at maks kapaciteten for antallet af børn i institutionens børnehave, opnåes i regnskabsåret, 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.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.361.547	2.780.056
Pensioner	420.953	296.349
Andre omkostninger til social sikring	107.211	49.161
Andre personaleomkostninger	13.761	16.458
	3.903.472	3.142.024
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	9

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2019	50.000	-205.952	-155.952
Årets resultat	0	38.925	38.925
Egenkapital 31. marts 2020	50.000	-167.027	-117.027

Noter

4 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sine Dannemand Simonsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-880047687674
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2020 kl.: 10:54:17
Underskrevet med NemID

Lisbeth Dahl Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-032434052645
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 17:57:05
Underskrevet med NemID

Michael Møller

Som Revisor NEM ID
RID: 1062506624480
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2020 kl.: 07:07:17
Underskrevet med NemID

Sine Dannemand Simonsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-880047687674
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2020 kl.: 07:23:58
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d44cdf92kTW218080193

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.