

Lille Fod ApS

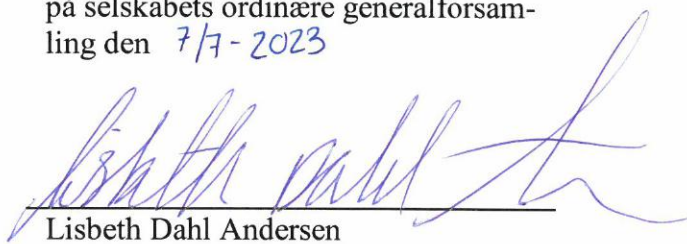
Vestergade 60
8963 Auning

CVR-nr. 39 10 74 73

Årsrapport for 2022/23

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7/7-2023



Lisbeth Dahl Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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 16. juni 2023

Direktion



Lisbeth Dahl Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Lille Fod ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Lille Fod ApS for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

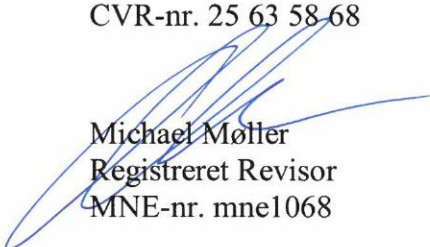
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 16. juni 2023

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 2022 - 31. marts 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 333.436, og selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.007.282.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets årsregnskab for regnskabsåret 2023/2024 forventes at fortsætte den positive udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Fod ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2022/23 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.

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 samt indretning af lejede lokaler 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 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdning omfatter indestående i pengeinstitut.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

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

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		5.350.972	4.923.461
Personaleomkostninger	1	<u>-4.824.508</u>	<u>-4.253.312</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		526.464	670.149
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-85.476</u>	<u>-70.875</u>
Resultat før finansielle poster		440.988	599.274
Finansielle omkostninger		<u>-11.768</u>	<u>-19.438</u>
Resultat før skat		429.220	579.836
Skat af årets resultat	2	<u>-95.784</u>	<u>-128.970</u>
Årets resultat		<u>333.436</u>	<u>450.866</u>
Overført resultat		<u>333.436</u>	<u>450.866</u>
		<u>333.436</u>	<u>450.866</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.560	111.036
Indretning af lejede lokaler		63.000	73.000
Materielle anlægsaktiver		<u>98.560</u>	<u>184.036</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>98.560</u>	<u>184.036</u>
Andre tilgodehavender		22.347	21.779
Selskabsskat		8.298	0
Tilgodehavender		<u>30.645</u>	<u>21.779</u>
Likvide beholdninger		<u>1.487.546</u>	<u>1.398.387</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.518.191</u>	<u>1.420.166</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.616.751</u></u>	<u><u>1.604.202</u></u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		957.282	623.846
Egenkapital		<u>1.007.282</u>	<u>673.846</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.026	16.944
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.026</u>	<u>16.944</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.022	29.797
Selskabsskat		0	135.786
Anden gæld		220.976	146.019
Periodeafgrænsningsposter		363.445	601.810
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>605.443</u>	<u>913.412</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>605.443</u>	<u>913.412</u>
Passiver i alt		<u>1.616.751</u>	<u>1.604.202</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.146.511	3.668.785
Pensioner	538.734	455.482
Andre omkostninger til social sikring	117.834	104.097
Andre personaleomkostninger	21.429	24.948
	<u>4.824.508</u>	<u>4.253.312</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	108.702	137.786
Årets udskudte skat	-12.918	-8.816
	<u>95.784</u>	<u>128.970</u>
3 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende institutionens lokaler. Den årlige lejeudgift udgør kr. 300.000. Lejeaftalen kan af lejerens opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til ophør den 1. i en måned.</p>		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Konto i Djurslands Bank kr. 440.940 er stillet til sikkerhed for tredjemand.</p>		