

Lille Fod ApS

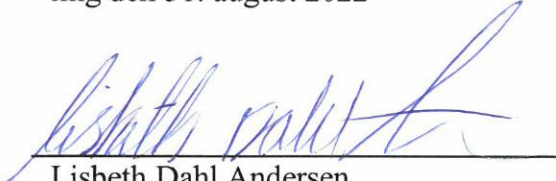
**Vestergade 60
8963 Auning**

CVR-nr. 39 10 74 73

Årsrapport for 2021/22

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. august 2022



Lisbeth Dahl Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2021 - 31. marts 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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 29. august 2022

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 2021 - 31. marts 2022 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.

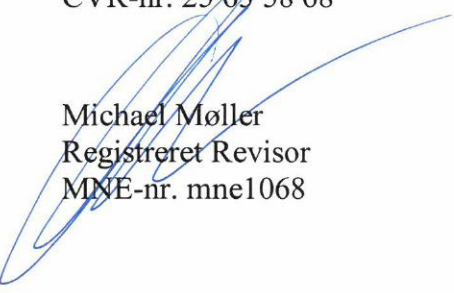
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 29. august 2022

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 2021 - 31. marts 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 450.866, og selskabets balance pr. 31. marts 2022 udviser en egenkapital på kr. 673.846.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets årsregnskab for regnskabsåret 2022/2023 forventes at fortsætte den positive udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Fod ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2021/22 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 poster 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. 30.700 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealizationsværdi.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.923.461	4.541.854
Personaleomkostninger	1	<u>-4.253.312</u>	<u>-4.028.392</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		670.149	513.462
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-70.875</u>	<u>-60.125</u>
Resultat før finansielle poster		599.274	453.337
Finansielle omkostninger		<u>-19.438</u>	<u>-16.967</u>
Resultat før skat		579.836	436.370
Skat af årets resultat	2	<u>-128.970</u>	<u>-96.362</u>
Årets resultat		<u>450.866</u>	<u>340.008</u>
Overført resultat		<u>450.866</u>	<u>340.008</u>
		<u>450.866</u>	<u>340.008</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.036	181.911
Indretning af lejede lokaler		73.000	0
Materielle anlægsaktiver		<u>184.036</u>	<u>181.911</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>184.036</u>	<u>181.911</u>
Andre tilgodehavender		21.779	82.211
Tilgodehavender		<u>21.779</u>	<u>82.211</u>
Likvide beholdninger		<u>1.398.387</u>	<u>881.886</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.420.166</u>	<u>964.097</u>
Aktiver i alt		<u>1.604.202</u>	<u>1.146.008</u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		623.846	172.981
Egenkapital		673.846	222.981
Hensættelse til udskudt skat		16.944	25.760
Hensatte forpligtelser i alt		16.944	25.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.797	110.714
Selskabsskat		135.786	24.574
Anden gæld		146.019	349.222
Periodeafgrænsningsposter		601.810	412.757
Kortfristede gældsforpligtelser		913.412	897.267
Gældsforpligtelser i alt		913.412	897.267
Passiver i alt		1.604.202	1.146.008
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.668.785	3.478.265
Pensioner	455.482	454.893
Andre omkostninger til social sikring	104.097	75.682
Andre personaleomkostninger	24.948	19.552
	<u>4.253.312</u>	<u>4.028.392</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	137.786	24.574
Årets udskudte skat	-8.816	71.788
	<u>128.970</u>	<u>96.362</u>

3 Eventualforpligtelser

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

Konto i Djurslands Bank kr. 440.940 er stillet til sikkerhed for tredjemand.

