

# **Spentrup Lilleby**

Haldvej 46

8981 Spentrup

CVR-nr. 39304546

## **Årsregnskab**

01-03-2018 - 31-12-2018

## Spentrup Lilleby

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelseserklæring	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Spentrup Lilleby

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Spentrup Lilleby Haldvej 46 8981 Spentrup
Telefon	52754888
E-mail	anettenejmann@hotmail.com
CVR-nr.	39304546
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	01-03-2018 - 31-12-2018
<b>Bestyrelse</b>	Lars Nejmann , Formand
<b>Daglig leder</b>	Anette Nejmann

## **Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt Driftsregnskab for regnskabsåret 1. marts 2018 - 31. december 2018 for Spentrup Lilleby.

Driftsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at Driftsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2018 - 31. december 2018

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Spentrup, d. \_\_\_\_\_ 2019

## **Ledelseserklæring**

### **Spentrup Lilleby regnskabserklæring til årsregnskabet for 2018**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med aflæggelsen af Spentrup Lilleby regnskab for 2018.

Vi er bekendt med vort ansvar for udarbejdelsen af regnskabet for Spentrup Lilleby for 2018 samt ansvaret for, at de interne kontrolsystemer i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er gennemført med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl (besvigelser).

Vi har som grundlag for revisionen givet de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af institutionens forhold, herunder forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen. Til bekræftelse af, at vi har givet alle relevante oplysninger til brug for gennemførelsen af revisionen, erklærer vi hermed efter bedste overbevisning følgende:

1. Årsregnskabet er retvisende og indeholder os bekendt samtlige oplysninger, der er væsentlige ved bedømmelsen af institutionens finansielle resultat og stilling.
2. Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget korrekt i regnskabet.
3. Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der i regnskabsåret er forekommet besvigelser eller andre uregelmæssigheder.
4. Institutionen har ikke kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, der ikke er omtalt i regnskabet.
5. Der forelå på regnskabstidspunktet ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af institutionens økonomi, og som ikke er medtaget som eventualforpligtelse.
6. Der er efter vores opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
7. Der er imellem regnskabsafslutningen og underskriftsdatoen ikke fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på institutionens økonomiske stilling, hvortil der ikke allerede er taget hensyn i regnskabet.
8. Vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Dato:

---

Institutionens leder

Dato:

---

Bestyrelsen (formand)

Øvrige medlemmer:

**Spentrup Lilleby**

## **Ledelsesberetning**

### **Institutionens hovedaktivitet**

Institutionens hovedaktivitet er at drive daginstitution.

Institutionen er beliggende i Randers Kommune. Der modtages et fast tilskud pr. børneenhed i institutionen.

### *Det regnskabsmæssige resultat*

Årets resultat for 2018 udgør kr. -57.041.

Institutionens egenkapital udviser ultimo året en saldo kr. -7.041.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Spentrup Lilleby

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

#### Resultatopgørelse

##### Indtægter

Indtægterne omfatter institutionens tilskud fra kommuner og betaling fra forældre. Tilskuddet gives efter antal børneenheder i institutionen.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostningerne omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til de ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes omkostninger til efteruddannelse.

##### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse samt omkostninger til den daglige drift af ejendommen.

##### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes i forbindelse med styring af den daglige økonomi samt udarbejdelse af årsregnskab.

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter, der er anvendt til den daglige aktivitet i institutionen.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, der i stedet værdiansættes til den seneste offentlige ejendomsvurdering.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Driftsmateriel: 10 år

Inventar: 3-5 år

IT: 3 år

Anskaffelser under t.kr. 50 straksafskrives.

Ejendomme og grunde optages i balancen i henhold til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Spentrup Lilleby**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavende måles til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

#### **Skyldige poster**

Skyldige beløb indregnes til nominel værdi.

#### **Hensættelse til feriepengeforpligtelse**

Forpligtelsen udgør det samlede beløb, der ved regnskabsårets udløb er optjent af de medarbejdere, der på statutidspunktet er ansat med ret til løn under ferie.



## Spentrup Lilleby

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.
Driftstilskud		744.544
Forældrebetaling		387.188
Andre indtægter		9.190
		<b>1.140.922</b>
Personaleomkostninger	1	-971.276
Lokaleomkostninger	2	-82.474
Administrationsomkostninger		-42.298
Andre driftsomkostninger	3	-101.915
<b>Driftsresultat</b>		<b>-57.041</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-57.041</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-57.041</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		-57.041
		<b>-57.041</b>

Spentrup Lilleby

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre tilgodehavender		21.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>223.287</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>244.287</b>
<b>Aktiver</b>		<b>244.287</b>
<b>Passiver</b>		
Overført resultat	4	-7.041
<b>Egenkapital</b>		<b>-7.041</b>
Anden gæld	5	125.332
Periodeafgrænsningsposter		125.996
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>251.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>251.328</b>
<b>Passiver</b>		<b>244.287</b>

## Spentrup Lilleby

### Noter

2018

#### 1. Personalemkostninger

Lønninger	840.975
Vikarer	108.735
ATP-bidrag mv.	4.365
Forsikringer	22.601
	<u>976.676</u>
Refusioner	-5.400
	<u>971.276</u>

#### 2. Lokalemkostninger

Husleje	49.000
Vedligeholdelse	8.219
Forbrug	25.255
	<u>82.474</u>

#### 3. Kontorartikler

Rengøring	7.341
Inventar	65.768
Forplejning	9.713
Beskæftigelse	6.320
Ture, transport mv.	300
Kontor	12.473
	<u>101.915</u>

#### 4. Overført resultat

Saldo primo	50.000
Årets tilgang	-57.041
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>-7.041</b></u>

#### 5. Anden gæld

Skyldig løn	48.644
Skyldig feriepengeforpligtigelse	76.583
Øvrige skyldige omkostninger	105
	<u>125.332</u>