

## **Spentrup Lilleby ApS**

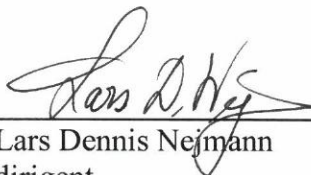
**Haldvej 46  
8981 Spentrup**

**CVR-nr. 39 30 45 46**

**Årsrapport for 2020**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. juni 2021



---

Lars Dennis Nejmann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Spentrup Lilleby 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. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Spentrup, den 31. maj 2021

### Direktion

Anette Hougaard Nejmann

Anette H. Nejmann

Bestyrelse

Lars D. Nejmann

Lars Dennis Nejmann

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Spentrup Lilleby ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Spentrup Lilleby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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 31. maj 2021

National Revision  
Godkendte Revisorer a/s  
CVR-nr. 25 65 58 68

Niels Jørgen Skjødt  
registreret revisor  
MNE-nr. mne1192

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Spentrup Lilleby ApS  
Haldvej 46  
8981 Spentrup

CVR-nr.: 39 30 45 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Spentrup

**Bestyrelse** Lars Dennis Nejmann

**Direktion** Anette Hougaard Nejmann

**Revisor** National Revision  
Godkendte Revisorer a/s  
Haraldsvej 60  
8960 Randers SØ

**Pengeinstitut** Arbejdernes Landsbank  
Østervold 18  
8900 Rander C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive integreret daginstitution og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 50.944, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 237.015.

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spentrup Lilleby Aps for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætningsamt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i takt med levering af serviceydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag.

#### Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### 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.

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 nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.347.092</b>	<b>2.085.995</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.414.137</u>	<u>-1.551.715</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-67.045</b>	<b>534.280</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.708</u>	<u>-5.707</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-72.753</b>	<b>528.573</b>
Finansielle omkostninger		<u>-7.495</u>	<u>-1.301</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-80.248</b>	<b>527.272</b>
Skat af årets resultat		<u>29.304</u>	<u>-121.670</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-50.944</u></b>	<b><u>405.602</u></b>
Overført resultat		<u>-50.944</u>	<u>405.602</u>
		<b><u>-50.944</u></b>	<b><u>405.602</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.150	6.868
Indretning af lejede lokaler		11.973	15.963
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>17.123</b>	<b>22.831</b>
Deposita		21.000	29.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>21.000</b>	<b>29.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.123</b>	<b>52.331</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	51
Andre tilgodehavender		452.163	0
Udskudt skatteaktiv		16.451	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>468.614</b>	<b>51</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>357.524</b>	<b>602.021</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>826.138</b>	<b>602.072</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>864.261</b>	<b>654.403</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		187.015	348.562
<b>Egenkapital</b>		<u>237.015</u>	<u>398.562</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	314
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>0</u>	<u>314</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.337	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		760	0
Selskabsskat		0	121.356
Anden gæld		399.965	134.171
Periodeafgrænsningsposter		225.184	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>627.246</u>	<u>255.527</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>627.246</u>	<u>255.527</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>864.261</u>	<u>654.403</u>
Eventualforpligtelser	2		

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.113.520	1.349.910
Pensioner	264.101	192.597
Andre personaleomkostninger	<u>36.516</u>	<u>9.208</u>
	<u><b>2.414.137</b></u>	<u><b>1.551.715</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>4</u>

## 2 Eventualforpligtelser

Selskabet har et lejeforhold af lokaler, hvor den årlige husleje udgør ca. kr. 84.000. Opsigelsesvasrel er på 6 måneder.