

Spentrup Lilleby ApS

Haldvej 46
8981 Spentrup

CVR-nr. 39 30 45 46

Årsrapport for 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juni 2023

Lars Dennis Nejmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 6. juni 2023

Direktion

Anette Hougaard Nejmman

Bestyrelse

Lars Dennis Nejmman

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Spentrup Lilleby ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Spentrup Lilleby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 6. juni 2023

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Niels Jørgen Skjødt Møller
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 2022 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 2022 udviser et overskud på kr. 126.007, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 446.135.

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spentrup Lilleby Aps for 2022 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 2022 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 nettoomsætning 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.050.360	2.890.686
Personaleomkostninger	1	-2.880.757	-2.776.107
Resultat før af- og nedskrivninger		169.603	114.579
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.708	-5.707
Resultat før finansielle poster		163.895	108.872
Finansielle indtægter		35	0
Finansielle omkostninger		-2.371	-2.327
Resultat før skat		161.559	106.545
Skat af årets resultat		-35.552	-23.432
Årets resultat		126.007	83.113
Overført resultat		126.007	83.113
		126.007	83.113

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.716	3.433
Indretning af lejede lokaler		3.992	7.983
Materielle anlægsaktiver		<u>5.708</u>	<u>11.416</u>
Deposita		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.708</u>	<u>32.416</u>
Andre tilgodehavender		86.279	595.163
Selskabsskat		0	17.994
Periodeafgrænsningsposter		18.375	8.050
Tilgodehavender		<u>104.654</u>	<u>621.207</u>
Likvide beholdninger		<u>1.037.917</u>	<u>261.198</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.142.571</u>	<u>882.405</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.169.279</u></u>	<u><u>914.821</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		396.135	270.128
Egenkapital		<u>446.135</u>	<u>320.128</u>
Hensættelse til udskudt skat		597	975
Hensatte forpligtelser i alt		<u>597</u>	<u>975</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.901	2.791
Selskabsskat		19.930	0
Anden gæld		362.832	339.721
Periodeafgrænsningsposter		337.884	240.278
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>722.547</u>	<u>593.718</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>722.547</u>	<u>593.718</u>
Passiver i alt		<u>1.169.279</u>	<u>914.821</u>
Eventualforpligtelser	2		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.366.688	2.314.686
Pensioner	376.886	375.205
Andre omkostninger til social sikring	77.116	71.805
Andre personaleomkostninger	<u>60.067</u>	<u>14.411</u>
	<u>2.880.757</u>	<u>2.776.107</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

2 Eventualforpligtelser

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

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.

Anette Hougaard Nejmann

Navnet returneret af dansk NemID var:
Anette Hougaard Nejmann
Direktør
ID: 9208-2002-2-932863657580
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2023 kl.: 06:38:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Dennis Nejmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Dennis Nejmann
Bestyrelsesmedlem
ID: deb6433e-5ea3-4855-ad74-2a6fc664a4ba
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 07:08:20
Underskrevet med MitID

Mit 

Niels Jørgen Skjødt Møller

Navnet returneret af dansk NemID var:
Niels Jørgen Skjødt Møller
Revisor
ID: 65892496
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2023 kl.: 12:26:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Dennis Nejmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Dennis Nejmann
Dirigent
ID: deb6433e-5ea3-4855-ad74-2a6fc664a4ba
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2023 kl.: 12:34:17
Underskrevet med MitID

Mit 

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 59c87bXKyHj250149592