BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

TitiBO-Gruppen ApS

Kirkeltevej 126, 3450 Allerød
CVR-nr. 26 45 79 39

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.19

Michael Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 20

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

TitiBO-Gruppen ApS
Kirkeltevej 126
3450 Allerød
Hjemsted: Fredensborg
CVR-nr.: 26 45 79 39
Stiftet: 7. februar 2002
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
17. regnskabsår

Direktion

Direktør Susanne Falk Steffensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for TitiBO-Gruppen 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. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 8. april 2019

Direktionen

Susanne Falk Steffensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TitiBO-Gruppen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TitiBO-Gruppen ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 8. april 2019

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Stender
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34090

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive børnehaver og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 516.543 mod DKK 354.392 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.218.619.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Omsætningen er steget med 8,25%, hvilket skyldes at vi har fået flere børn ind samt indregningen af husleje i Ammershøj. De eksterne omkotninger er steget, idet vi har anvendt ekstern bogføringshjælp hele året.

Lønomkostninger på fælleskontoret er fortsat holdt på lavt niveau, idet Lilian Bjelke fortsætter på 1/2 tid som udviklingschef og 1/2 tid som leder i Ammershøj. Også direktørlønnen er fortsat halveret.

Alle børnehusene er stort set fyldt helt op hele året. Agersøgård Skov- og Naturbørnehave har pr. 1. april 2018 konverteret 20 børnehavepladser til 10 naturvuggestuepladser, som meget hurtigt er fyldt op. Det har naturligvis krævet investering i indretning af rum både ude og inde. Vi har desuden konverteret en medhjælperstilling til en pædagogstilling. Sammen med 2 barsler og lagtidssygdom i begyndelsen af året, har det krævet yderligere lønomkostninger. Resultatet blev derfor igen et mindre underskud på året.

Der har været efterspørgsel efter vores nye natur- og sciencekurser for pædagoger.

10 medarbejdere har været på studietur til Reggio Emilia i Norditalien. 2 medarbejdere har været til Nordisk Reggio Emilia konference i Oslo.

Forventet udvikling

Omsætningen forventes at fortsætte på samme niveau, da alle vores børnehuse har udnyttet kapaciteten fuldt ud.

Nyt forældrekommunikationssystem, Parent, er indført ultimo 2018. Dette vil skabe større GDPR sikkerhed om børnenes data og kommunikationen både mellem forældre og medarbejdere samt mellem ledelse og medarbejdere internt. Samtidig giver systemet medarbejderne en lettere kommunikation med forældrene i dagligdagen, ligesom systemet indeholder nogle ledelsesredskaber, som vi vil undersøge nytten af i løbet af 2019. IT-omkostningerne vil derfor stige noget i 2019.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Nettoomsætning	**28.297.145**	**26.138.432**
	Andre eksterne omkostninger	-4.097.482	-3.476.769
	Bruttofortjeneste	**24.199.663**	**22.661.663**
1	Personaleomkostninger	-23.557.743	-22.448.093
	Resultat før af- og nedskrivninger	**641.920**	**213.570**
2	Finansielle indtægter	32.280	260.353
3	Finansielle omkostninger	-11.811	-5.725
	Resultat før skat	**662.389**	**468.198**
4	Skat af årets resultat	-145.846	-113.806
	Årets resultat	**516.543**	**354.392**

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	416.543	254.392
I alt	**516.543**	**354.392**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
	Deposita	76.432	78.432
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**76.432**	**78.432**
	Anlægsaktiver i alt	**76.432**	**78.432**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.497.466	1.636.300
	Udskudt skatteaktiv	10.923	38.355
	Andre tilgodehavender	38.119	0
	Tilgodehavender i alt	**1.546.508**	**1.674.655**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.852.010	2.838.835
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**2.852.010**	**2.838.835**
	Likvide beholdninger	**358.284**	**71.201**
	Omsætningsaktiver i alt	**4.756.802**	**4.584.691**
	Aktiver i alt	**4.833.234**	**4.663.123**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	993.619	577.076
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	**1.218.619**	**802.076**
	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	45.526	33.068
	Hensatte forpligtelser i alt	**45.526**	**33.068**
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	687.481
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.134	169.636
	Selskabsskat	12.811	13.282
	Anden gæld	2.063.677	2.207.820
	Periodeafgrænsningsposter	1.390.467	749.760
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**3.569.089**	**3.827.979**
	Gældsforpligtelser i alt	**3.569.089**	**3.827.979**
	Passiver i alt	**4.833.234**	**4.663.123**

6 Eventualforpligtelser
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs-året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18				
Saldo pr. 01.01.18	125.000	577.076	100.000	802.076
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	416.543	100.000	516.543
Saldo pr. 31.12.18	125.000	993.619	100.000	1.218.619

	2018 DKK	2017 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	20.853.485	19.996.568
Pensioner	1.927.368	1.873.501
Andre omkostninger til social sikring	181.273	169.388
Andre personaleomkostninger	595.617	408.636
I alt	23.557.743	22.448.093
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	60	58

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	0	16.251
Øvrige finansielle indtægter	32.280	244.102
I alt	32.280	260.353

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	5.744	5.725
Øvrige finansielle omkostninger	6.067	0
I alt	11.811	5.725

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	118.426	0
Årets regulering af udskudt skat	27.432	103.003
Regulering af skat fra tidligere år	-12	10.803
I alt	145.846	113.806

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	197.594	768.431
Kostpris pr. 31.12.18	197.594	768.431
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-197.594	-768.431
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-197.594	-768.431
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	0	0

6. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en bankgaranti på t.DKK 145 vedrørende driftsgaranti for Skovbørnehaven Krudthus og en bankgaranti på t.DKK 680 vedrørende driftsgaranti for Agersøgård Skov- og Naturbørnehave.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

En andel af værdipapirbeholdning på t.DKK 1.229 er stillet til sikkerhed for kreditinstitut.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser måles i balancen på baggrund af aktuarmæssige beregninger i det omfang, forpligtelserne ikke er forsikringsmæssigt afdækket (ydelsesbaserede pensionsordninger). Aktuarmæssige gevinster og tab på ydelsesbaserede pensionsordninger indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.