

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Children´s Garden Intl.P.School ApS

Bernstorffsvej 75
2900 Hellerup

CVR nr. 32152414

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. marts 2017

Dirigent

Marie Eriline Mesbahi

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Children´s Garden Intl.P.School ApS
Bernstorffsvej 75
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32152414
Stiftelsesdato: 10. maj 2009
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Marie Eriline Mesbahi

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
23. marts 2017, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Children's Garden Intl.P.School ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23. marts 2017

Direktion:

Marie Eriline Mesbahi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Children´s Garden Intl.P.School ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Children´s Garden Intl.P.School ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 23. marts 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive privat pasning.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Children's Garden Intl.P.School ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	3.568.995	4.370.942
1. Personaleomkostninger	-2.818.765	-3.686.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-48.848	-48.848
Resultat før finansielle poster	701.382	635.597
Andre finansielle indtægter	0	53.441
Andre finansielle omkostninger	-9.766	-5.420
Ordinært resultat før skat	691.616	683.618
Skat af årets resultat	-165.634	-169.294
ÅRETS RESULTAT	525.982	514.324
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	525.982	514.324
Disponeret i alt	525.982	514.324

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.845	50.693
Materielle anlægsaktiver i alt	1.845	50.693
Anlægsaktiver i alt	1.845	50.693
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.200.397	2.679.260
Andre tilgodehavender	15.000	32.000
Tilgodehavender i alt	3.215.397	2.711.260
Likvide beholdninger	157.549	229.949
Likvide beholdninger i alt	157.549	229.949
Omsætningsaktiver i alt	3.372.946	2.941.209
AKTIVER I ALT	3.374.791	2.991.902

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>2.654.855</u>	<u>2.128.872</u>
Egenkapital i alt	<u>2.779.855</u>	<u>2.253.872</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>165.634</u>	<u>169.294</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>165.634</u>	<u>169.294</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.492	10.493
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>418.810</u>	<u>558.243</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>429.302</u>	<u>568.736</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>594.936</u>	<u>738.030</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.374.791</u>	<u>2.991.902</u>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	7
	2015/16	2014/15
Lønninger	2.738.967	3.605.266
Andre omkostninger til social sikring	79.798	81.231
	2.818.765	3.686.497
	2016	2015
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	244.243	244.243
Anskaffelsessum, ultimo	244.243	244.243
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-193.550	-144.702
Årets af- og nedskrivninger	-48.848	-48.848
Af- og nedskrivninger, ultimo	-242.398	-193.550
Bogført værdi, ultimo	1.845	50.693
3. Eventualforpligtelser		
Selskabet har forpligtiget sig til at leje lokaler af moderselskabet CaMa Property ApS. I dette år er huslejen sat til kr. 450.000 parterne imellem. Endelig huslejekontrakt er endnu ikke udarbejdet og vilkårene er ikke endeligt aftalt.		
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden CaMa Property ApS for skat af koncernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CaMa Property ApS, der er administrationsselskab.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Noter

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

CaMa Property ApS
Lindegårdsvej 37
2920 Charlottenlund