

Vuggestuen Villakulla ApS

Rathsacksvej 12
1862 Frederiksberg C
CVR-nr. 33 57 64 47

Årsrapport 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2016



Dirigent, Henrik Buemann

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vuggestuen Villakulla ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

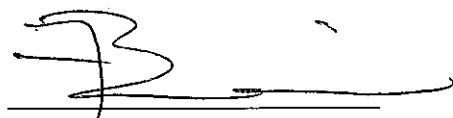
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. maj 2016

Direktionen



Henrik Buemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vuggestuen Villakulla ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vuggestuen Villakulla ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital igennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Vi henviser til note 8, hvori ledelsen har nærmere redegjort for forholdet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

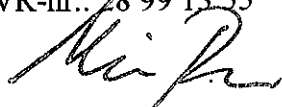
Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital og er omfattet af reglerne i Selskabsloven vedrørende kapitaltab, og at ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 24. maj 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vuggestuen Villakulla ApS
Rathsacksvej 12
1862 Frederiksberg C

CVR-nr.: 33 57 64 47
Stiftet: 16. marts 2011
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Buemann

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Andelskassen Fælleskassen
Bülowsvej 48 A
1870 Frederiksberg C

Moderselskab (ultimative)

LB Holding ApS
Grünersvej 7
2840 Holte

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive børnepasning/daginstitution for børn i alderen 0-6 år og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -1.318.949. Balancen viser en egenkapital på kr. -1.033.365.

Årets resultat skyldes flytning af vuggestuen til nye lokaler, som sammen med en betydelig nedgang i børn har medført et stort driftsmæssigt underskud.

Det var forventet, at der ville være et underskud som følge af flytningen og restafskrivning af indretninger i de lejede lokaler, men ikke i den størrelsesorden, hvorfor årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes ligeledes at udvise et underskud som følge af høje lejeomkostninger.

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet, ligesom driftsbudgettet forudsætter fuld indskrivning af børn.

Ledelsen har igangsat omkostningsbesparelser og forhandlinger med samarbejdspartnere med henblik på at reducere omkostningsniveauet fremadrettet, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

LB Holding ApS har afgivet erklæring af den 24. maj 2016 om at støtte selskabet, såfremt selskabet måtte have likviditetsmæssig nødvendighed herfor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Vuggestuen Villakulla ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Indtægter indregnes i den periode, de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. LB Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af LB Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Regnskabspraksis - fortsat

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	2.366.769	4.060.272
1 Personaleomkostninger	-3.229.789	-3.817.320
2 Afskrivninger	-540.041	-351.435
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.403.061	-108.483
3 Finansielle indtægter	0	2.697
Finansielle omkostninger	-55.888	-19.207
RESULTAT FØR SKAT	-1.458.949	-124.993
4 Skat af årets resultat	140.000	25.000
ÅRETS RESULTAT	-1.318.949	-99.993

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.318.949	-99.993
FORDELT	-1.318.949	-99.993

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Indretning af lejede lokaler	0	438.670
Driftsmateriel og inventar	<u>265.620</u>	<u>366.991</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>265.620</u>	<u>805.661</u>
Huslejedeposita	325.000	99.853
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>355.000</u>	<u>99.853</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>620.620</u>	<u>905.514</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.708	3.783
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	14.473	0
Andre tilgodehavender	0	37.211
6 Udskudte skatteaktiver	110.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	11.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.988</u>	<u>83.662</u>
Tilgodehavender	<u>164.169</u>	<u>135.656</u>
Likvide beholdninger	<u>2.198</u>	<u>81.268</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>166.367</u>	<u>216.924</u>
AKTIVER	<u><u>786.987</u></u>	<u><u>1.122.438</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.113.365	205.584
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
5 EGENKAPITAL	<u>-1.033.365</u>	<u>285.584</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>30.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.256.607	0
Modtaget forudbetaling fra kunder	66.503	311.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.770	46.973
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.825	15.702
Anden gæld	396.227	432.984
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.420</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.820.352</u>	<u>806.854</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.820.352</u>	<u>806.854</u>
PASSIVER	<u>786.987</u>	<u>1.122.438</u>
7 Eventualposter m.v.		
8 Oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.766.146	3.352.496
Pension	356.063	317.300
Sociale omkostninger	85.440	93.256
Personaleomkostninger i øvrigt	22.140	54.268
	<u>3.229.789</u>	<u>3.817.320</u>
 2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	438.670	263.202
Driftsmateriel og inventar	101.371	88.233
	<u>540.041</u>	<u>351.435</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	2.697
	<u>0</u>	<u>2.697</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	-11.000
Regulering af udskudt skat	-140.000	-14.000
	<u>-140.000</u>	<u>-25.000</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	205.584	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.318.949	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.113.365	0

Selskabskapitalen består af 80 anparter/aktier á nominelt kr. 1.000.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6 Udskudt skat

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	30.000	44.000
Udskudt skat af årets resultat	-140.000	-14.000
	-110.000	30.000

7 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Lejemål kan tidligst opsiges 10 år efter ikrafttræden.

8 Oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet, ligesom driftsbudgettet forudsætter fuld indskrivning af børn.

Ledelsen har igangsat omkostningsbesparelser og forhandlinger med samarbejdspartnere med henblik på at reducere omkostningsniveauet fremadrettet, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

LB Holding ApS har afgivet erklæring af den 24. maj 2016 om at støtte selskabet, såfremt selskabet måtte have likviditetsmæssig nødvendighed herfor.