

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

BØRNEHUSET LILLEKILDE APS



CVR-nr. 33 77 55 63

Trekronergade 56

2500 Valby

CVR-nr. 33 77 55 63

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 5/6 2016

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-17

Selskab

Børnehuset Lillekilde ApS
Trekronergade 56
2500 Valby

CVR-nummer 33 77 55 63

3. regnskabsår

Hjemsted: Valby

Direktion

Marianne Hagner Fogelstrøm

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Børnehuset Lillekilde ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive børnehave.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i lighed med sidste år anvendt en del ressourcer på at opgradere faciliteter til udvikling af børnehaven samt i udvidelse af den fremtidige kapacitet. De anvendte ressourcer har bestået i udvidelse af udendørs faciliteter samt lokaler og indretning heraf.

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. -251, som på baggrund af ovenstående vurderes mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af de udarbejdede budgetter.

Selskabets ledelse forventer endvidere, at kapitalforhold kan reetableres indenfor de næste 2-3 år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Børnehuset Lillekilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. maj 2016

I direktionen


Marianne Hagner Fogelstrøm

Til kapitalejeren i Børnehuset Lillekilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børnehuset Lillekilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets drift bliver rentabel og kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at de eksisterende kreditfaciliteter kan fastholdes, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Søborg, den 30. maj 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, amortiserede renter af leasingforpligtelser, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	7.372.154	6.640.474
2	<u>-7.072.383</u>	<u>-6.523.257</u>
	299.770	117.217
6	-514.279	-464.720
6	<u>0</u>	<u>0</u>
	-214.509	-347.503
3	187	187
4	<u>-56.648</u>	<u>-26.528</u>
	-270.970	-373.844
5	<u>20.174</u>	<u>79.450</u>
	<u><u>-250.796</u></u>	<u><u>-294.394</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-250.796	-294.394
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-250.796</u></u>	<u><u>-294.394</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.157	58.738
6 Indretning af lejede lokaler	<u>1.216.961</u>	<u>1.657.460</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.349.118</u>	<u>1.716.198</u>
Andre tilgodehavender	<u>212.000</u>	<u>212.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>212.000</u>	<u>212.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.561.118</u>	<u>1.928.198</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.391	374.118
Andre tilgodehavender	319.266	110.261
5 Tilgodehavende selskabsskat	16.000	17.187
5 Udsudte skatteaktiver	298.059	277.885
Periodeafgrænsningsposter	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.082.715</u>	<u>909.451</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>13.516</u>	<u>24.181</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.096.231</u>	<u>933.632</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.657.349</u></u>	<u><u>2.861.830</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-972.292	-721.497
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>-892.292</u>	<u>-641.497</u>
5 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>100.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Forudfaktureret omsætning	328.086	374.118
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	180.000
Kreditinstitutter i øvrigt	600.957	411.986
Modtagne forudbetalinger fra kunder	561.677	792.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.628	141.112
5 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>1.718.293</u>	<u>1.503.135</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.549.641</u>	<u>3.403.327</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.549.641</u>	<u>3.503.327</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.657.349</u></u>	<u><u>2.861.830</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
9 Kontraktlige forpligtelser		

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets fortsatte drift er betinget af at driften bliver rentabel og at eksisterende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed. Selskabet budgetterer med positivt resultat og cash flow for det kommende regnskabsår.

Låne- og kreditrammerne hos selskabets bankforbindelse er indgået på sædvanlige vilkår.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet disponerer over tilstrækkelig likviditet til finansiering af drift og betaling af indgåede afdragsordninger samt forpligtelser i øvrigt.

Der henvises tillige til ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	6.628.418	6.270.867
	Andre omkostninger til social sikring	187.161	128.471
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>256.804</u>	<u>123.919</u>
	I ALT	<u><u>7.072.383</u></u>	<u><u>6.523.257</u></u>
3	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>187</u>	<u>187</u>
	I ALT	<u><u>187</u></u>	<u><u>187</u></u>
4	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>56.648</u>	<u>26.528</u>
	I ALT	<u><u>56.648</u></u>	<u><u>26.528</u></u>

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014</u>
Skyldig pr. 1/1 2015	-17.187	-277.885		
Betalt vedr. tidligere år	17.187			
Betalt acontoskat	-16.000			
Skat af årets resultat	0	-20.174	-20.174	-79.450
Rentetillæg	<u>0</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>-16.000</u></u>	<u><u>-298.059</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-20.174</u></u>	<u><u>-79.450</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	153.310	2.698.142	2.851.452	2.851.452
Tilgang i året	102.635	44.564	147.199	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	255.945	2.742.706	2.998.651	2.851.452
AF- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	94.572	1.040.682	1.135.254	670.534
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	29.216	485.063	514.279	464.720
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	123.788	1.525.745	1.649.533	1.135.254
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	132.157	1.216.961	1.349.118	1.716.198
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

7 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	80.000	80.000
Overført resultat pr. 1/1 2015	-721.497	-427.103
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	-250.796	-294.394
Overført resultat pr. 31/12 2015	-972.292	-721.497
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>-892.292</u>	<u>-641.497</u>

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2015	31/12 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	0	200.000	0	0
Anden langfristet gæld	0	80.000	0	0
I ALT	<u>0</u>	<u>280.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Ifølge kontrakten har selskabet 6 mdrs. opsigelse.
Den samlede huslejeoplygtelse udgør ca. t.kr. 185.