

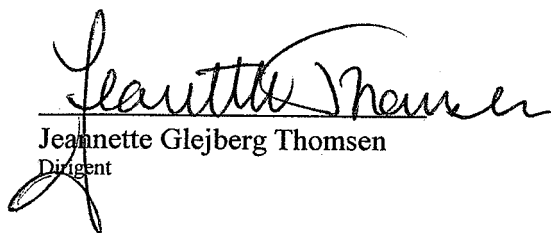
Daginstitutionen Gaardhaven ApS
Kærbøllingvej 10, 7182 Bredsten

CVR-nr. 34 08 67 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/6 2016


Jeannette Glejberg Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Daginstitutionen Gaardhaven ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 24. maj 2016

Direktion


Bente Korsgaard Johansen


Jeannette Glejberg Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Daginstitutionen Gaardhaven ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Daginstitutionen Gaardhaven 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 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

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til note 1.

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.

Give, den 24. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 77 76

Claus Lykke Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Daginstitutionen Gaardhaven ApS Kærbøllingvej 10 7182 Bredsten |
| | Telefon: 76 41 21 22 |
| | CVR-nr.: 34 08 67 61 |
| | Stiftet: 16. december 2011 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Bente Korsgaard Johansen Jeannette Glejberg Thomsen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive privat daginstitution med vuggestue og børnehave samt dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.748 t.kr. mod 3.612 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -99 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen oplyser, at der i indeværende regnskabsår er lidt et stort tab, idet selskabets eksterne administrator er erklæret konkurs. Tabet skyldes, at administratoren har opkrævet løn mv. og forsikringer forud, hvilket betyder, at disse udgifter skulle betales igen efter konkursbegæringen.

Selskabets egenkapital ultimo 2015 er negativ med 216 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. I overensstemmelse hermed vil selskabets ledelse på generalforsamlingen redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Ledelsen forventer, at den negative egenkapital reetableres via driftsoverskud de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daginstitutionen Gaardhaven ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer, herunder transport.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og dyrehold.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
|---|---------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.748.195 | 3.611.744 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.821.683 | -3.574.852 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -21.312 | -17.562 |
| Resultat før finansielle poster | -94.800 | 19.330 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 84 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -37.390 | -26.614 |
| Resultat før skat | -132.190 | -7.200 |
| Skat af årets resultat | 33.000 | 0 |
| Årets resultat | -99.190 | -7.200 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -99.190 | -7.200 |
| Disponeret i alt | -99.190 | -7.200 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 151.622 | 122.934 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>151.622</u> | <u>122.934</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>151.622</u> | <u>122.934</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 33.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 26.623 | 6.221 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 19.983 |
| Tilgodehavender i alt | <u>59.623</u> | <u>26.204</u> |
| Likvide beholdninger | <u>312.722</u> | <u>359.246</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>372.345</u> | <u>385.450</u> |
| Aktiver i alt | <u>523.967</u> | <u>508.384</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | -296.008 | -196.820 |
| | Egenkapital i alt | -216.008 | -116.820 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 22.805 | 9.915 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 130.000 | 130.000 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 110.000 | 130.000 |
| | Anden gæld | 477.170 | 355.289 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 739.975 | 625.204 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 739.975 | 625.204 |
| | Passiver i alt | 523.967 | 508.384 |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

1. Kapitaltab

Ledelsen oplyser, at der i indeværende regnskabsår er lidt et stort tab, idet selskabets eksterne administrator er erklæret konkurs. Tabet skyldes, at administratoren har opkrævet løn mv. og forsikringer forud, hvilket betyder, at disse udgifter skulle betales igen efter konkursbegæringen.

Selskabets egenkapital ultimo 2015 er negativ med 216 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. I overensstemmelse hermed vil selskabets ledelse på generalforsamlingen redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Ledelsen forventer, at den negative egenkapital reetableres via driftsoverskud de kommende år.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.247.116 | 3.121.123 |
| Pensioner | 442.772 | 366.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.800 | 21.780 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 93.995 | 65.159 |
| | <u>3.821.683</u> | <u>3.574.852</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 6.500 | 6.500 |
| Andre finansielle omkostninger | 30.890 | 20.114 |
| | <u>37.390</u> | <u>26.614</u> |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -196.818 | -189.620 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-99.190</u> | <u>-7.200</u> |
| | <u>-296.008</u> | <u>-196.820</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen kendte. | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på max. 65 t.kr., der ikke er afsat som tilgodehavende. | | |