

Daginstitutionen Gaardhaven ApS
Kærbøllingvej 10, 7182 Bredsten

CVR-nr. 34 08 67 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2017

Jeannette Glejberg Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 9. maj 2017

Direktion

Bente Korsgaard Johansen

Jeannette Glejberg Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Daginstitutionen Gaardhaven ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Daginstitutionen Gaardhaven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Give, den 9. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 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
Revisor	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 4.025 t.kr. mod 3.737 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 164 t.kr. mod -99 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabets egenkapital ultimo 2016 er negativ med 52 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

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, vareforbrug og 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, forplejning 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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.024.927	3.737.336
2 Personaleomkostninger	-3.845.453	-3.810.824
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.562	-21.312
Driftsresultat	156.912	-94.800
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.771	-37.390
Resultat før skat	127.141	-132.190
Skat af årets resultat	37.200	33.000
Årets resultat	164.341	-99.190
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	164.341	0
Disponeret fra overført resultat	0	-99.190
Disponeret i alt	164.341	-99.190

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.060	151.622
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>129.060</u>	<u>151.622</u>
Andre tilgodehavender	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>149.060</u>	<u>151.622</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	70.200	33.000
Andre tilgodehavender	563	26.623
Tilgodehavender i alt	<u>70.763</u>	<u>59.623</u>
Likvide beholdninger	<u>476.197</u>	<u>312.722</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>546.960</u>	<u>372.345</u>
Aktiver i alt	<u>696.020</u>	<u>523.967</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-131.667	-296.008
	Egenkapital i alt	<u>-51.667</u>	<u>-216.008</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til associerede virksomheder	100.000	130.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.000	110.000
	Anden gæld	547.687	499.975
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>747.687</u>	<u>739.975</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>747.687</u>	<u>739.975</u>
	 Passiver i alt	 <u>696.020</u>	 <u>523.967</u>

- 1 **Kapitaltab**
- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 **Eventualposter**

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets egenkapital ultimo 2016 er negativ med 52 t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.289.527	3.247.117
Pensioner	443.170	442.772
Andre omkostninger til social sikring	35.974	37.800
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>76.782</u>	<u>83.135</u>
	<u>3.845.453</u>	<u>3.810.824</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>11</u>	 <u>12</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>29.771</u>	<u>37.390</u>
	<u>29.771</u>	<u>37.390</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	225.620	175.620
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>225.620</u>	<u>225.620</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar	 -73.998	 -52.686
Årets nedskrivninger	<u>-22.562</u>	<u>-21.312</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-96.560</u>	<u>-73.998</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>129.060</u>	 <u>151.622</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-296.008	-196.818
Årets overførte resultat	<u>164.341</u>	<u>-99.190</u>
	<u>-131.667</u>	<u>-296.008</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen kendte.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har via Euler Hermes stillet driftsgaranti for ialt 802 t.kr. overfor Vejle Kommune.		