

**Daginstitutionen Gaardhaven ApS**  
Kærbøllingvej 10, 7182 Bredsten

**CVR-nr. 34 08 67 61**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

---

Jeannette Glejberg Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 31. maj 2018

### **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 2017 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 31. maj 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

### **Claus Lykke Jensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10776

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Bente Korsgaard Johansen Jeannette Glejberg Thomsen
<b>Revisor</b>	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 4.224 t.kr. mod 4.025 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 332 t.kr. mod 164 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **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 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## 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.

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.223.989</b>	<b>4.024.927</b>
1 Personaleomkostninger	-3.748.551	-3.845.453
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-22.562</u>	<u>-22.562</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>452.876</b>	<b>156.912</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.473</u>	<u>-29.771</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>425.403</b>	<b>127.141</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-93.652</u>	<u>37.200</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>331.751</u></b>	<b><u>164.341</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	<u>131.751</u>	<u>164.341</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>331.751</u></b>	<b><u>164.341</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.498	129.060
Materielle anlægsaktiver i alt	106.498	129.060
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>106.498</b>	<b>129.060</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.565	0
Udskudte skatteaktiver	0	70.200
Andre tilgodehavender	58.250	20.563
Tilgodehavender i alt	59.815	90.763
Likvide beholdninger	591.096	476.197
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>650.911</b>	<b>566.960</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>757.409</b>	<b>696.020</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	84	-131.667
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>280.084</u></b>	<b><u>-51.667</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	6.600	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>6.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til associerede virksomheder	0	100.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	100.000
	Selskabsskat	16.852	0
	Anden gæld	453.873	547.687
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>470.725</u>	<u>747.687</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>470.725</u></b>	<b><u>747.687</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>757.409</u></b>	<b><u>696.020</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.177.719	3.289.527
Pensioner	470.067	443.170
Andre omkostninger til social sikring	38.152	35.974
Personaleomkostninger i øvrigt	62.613	76.782
	<b>3.748.551</b>	<b>3.845.453</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	27.473	29.771
	<b>27.473</b>	<b>29.771</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	16.852	0
Årets regulering af udskudt skat	76.800	-37.200
	<b>93.652</b>	<b>-37.200</b>
	31/12 2017	31/12 2016
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	225.620	225.620
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>225.620</b>	<b>225.620</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-96.560	-73.998
Årets nedskrivninger	-22.562	-22.562
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-119.122</b>	<b>-96.560</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>106.498</b>	<b>129.060</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-131.667	-296.008
Årets overførte resultat	<u>131.751</u>	<u>164.341</u>
	<b><u>84</u></b>	<b><u>-131.667</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen kendte.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har via Euler Hermes stillet driftsgaranti for i alt 802 t.kr. overfor Vejle Kommune.		