

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

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

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022

---

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 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 1. april 2022

### 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brande, den 1. april 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor  
mne10776

## 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 Torvegade 22 7330 Brande

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive privat daginstitution med vuggestue og børnehave samt dermed forbunden virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.365 t.kr. mod 5.431 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 54 t.kr. mod 151 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 situationen i Danmark samt de restriktioner, Covid-19 har medført.

Selskabet har modtaget Covid-19 støtte fra Vejle Kommune som kompensation for de ekstra opgaver, der har været i løbet af året.

## 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.364.772</b>	<b>5.430.983</b>
2 Personaleomkostninger	-5.259.779	-5.205.218
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.354	-22.562
<b>Driftsresultat</b>	<b>76.639</b>	<b>203.203</b>
Andre finansielle indtægter	16	131
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.515	-8.137
<b>Resultat før skat</b>	<b>69.140</b>	<b>195.197</b>
4 Skat af årets resultat	-15.176	-44.078
<b>Årets resultat</b>	<b>53.964</b>	<b>151.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	53.964	151.119
<b>Disponeret i alt</b>	<b>53.964</b>	<b>151.119</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.333	155.687
Materielle anlægsaktiver i alt	127.333	155.687
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>127.333</b>	<b>155.687</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.265	0
Tilgodehavende selskabsskat	24.124	16.806
Andre tilgodehavender	214.828	355.147
Periodeafgrænsningsposter	31.590	21.156
Tilgodehavender i alt	271.807	393.109
Likvide beholdninger	461.120	694.854
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>732.927</b>	<b>1.087.963</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>860.260</b>	<b>1.243.650</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	213.127	159.163
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>293.127</b>	<b>239.163</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.200	7.900
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.200</b>	<b>7.900</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	93.757	147.639
Langfristede gældsforpligtelser i alt	93.757	147.639
Kortfristet del af langfristet gæld	85.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.138	24.457
Anden gæld	345.038	524.491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	458.176	848.948
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>551.933</b>	<b>996.587</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>860.260</b>	<b>1.243.650</b>

- 1 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	159.163	239.163
Årets overførte resultat	0	53.964	53.964
	<b>80.000</b>	<b>213.127</b>	<b>293.127</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Modtaget kompensation for marts til juni 2020	0	97.096
Modtaget kompensation for 2. halvår 2020	58.577	0
Modtaget kompensation for 2021	<u>59.825</u>	<u>0</u>
	<u>118.402</u>	<u>97.096</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>118.402</u>	<u>97.096</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>118.402</u></b>	<b><u>97.096</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.468.912	4.463.628
Pensioner	666.080	637.056
Andre omkostninger til social sikring	46.946	45.905
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>77.841</u>	<u>58.629</u>
	<b><u>5.259.779</u></b>	<b><u>5.205.218</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>7.515</u>	<u>8.137</u>
	<b><u>7.515</u></b>	<b><u>8.137</u></b>

## Noter

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	7.876	40.194
Årets regulering af udskudt skat	<u>7.300</u>	<u>3.884</u>
	<u><b>15.176</b></u>	<u><b>44.078</b></u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har via Euler Hermes stillet driftsgaranti for i alt 802 t.kr. overfor Vejle Kommune.