

Daginstitutionen Gaardhaven ApS
Kærbøllingvej 10, 7182 Bredsten

CVR-nr. 34 08 67 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2023

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 4. maj 2023

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 2022 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 revisorers 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 4. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

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 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 5.266 t.kr. mod 5.365 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12 t.kr. mod 54 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 den indtjenes.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	5.265.872	5.364.772
2 Personaleomkostninger	-5.250.725	-5.259.779
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.687	-28.354
Driftsresultat	1.460	76.639
Andre finansielle indtægter	48	16
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.915	-7.515
Resultat før skat	-15.407	69.140
4 Skat af årets resultat	3.400	-15.176
Årets resultat	-12.007	53.964
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	53.964
Disponeret fra overført resultat	-12.007	0
Disponeret i alt	-12.007	53.964

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.646	127.333
Materielle anlægsaktiver i alt	113.646	127.333
Anlægsaktiver i alt	113.646	127.333
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender	14.875	1.265
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	24.124
Andre tilgodehavender	29.467	214.828
Periodeafgrænsningsposter	43.834	31.590
Tilgodehavender i alt	124.176	271.807
Likvide beholdninger	925.570	461.120
Omsætningsaktiver i alt	1.049.746	732.927
Aktiver i alt	1.163.392	860.260

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	201.120	213.127
Egenkapital i alt	281.120	293.127
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.800	15.200
Hensatte forpligtelser i alt	11.800	15.200
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	116.188	93.757
Langfristede gældsforpligtelser i alt	116.188	93.757
Kortfristet del af langfristet gæld	0	85.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	428.029	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.981	28.138
Anden gæld	294.274	345.038
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	754.284	458.176
Gældsforpligtelser i alt	870.472	551.933
Passiver i alt	1.163.392	860.260

1 Særlige poster

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	213.127	293.127
Årets overførte resultat	0	-12.007	-12.007
	80.000	201.120	281.120

Noter

1. Særlige poster

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Modtaget kompensation, Covid-19	17.403	118.402
Modtaget kompensation i forbindelse med sygdom, Covid-19	27.470	107.768
	<u>44.873</u>	<u>226.170</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>44.873</u>	<u>226.170</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>44.873</u>	<u>226.170</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.452.380	4.468.912
Pensioner	666.722	666.080
Andre omkostninger til social sikring	46.095	46.946
Personaleomkostninger i øvrigt	85.528	77.841
	<u>5.250.725</u>	<u>5.259.779</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>16.915</u>	<u>7.515</u>
	<u>16.915</u>	<u>7.515</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	7.876
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.400</u>	<u>7.300</u>
	<u>-3.400</u>	<u>15.176</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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