

Daginstitutionen Gaardhaven ApS
Kærbøllingvej 10, 7182 Bredsten

CVR-nr. 34 08 67 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2021

Jeannette Glejberg Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 8. juni 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors 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 8. juni 2021

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 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 5.355 t.kr. mod 4.959 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 151 t.kr. mod 390 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket af Coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Selskabet har modtaget et aconto beløb vedrørende Covid-19 fra Vejle Kommune, som foreløbig kompensation for de ekstra overgaver der har været i forbindelse med Covid-19 for perioden marts til juni 2020.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, lokaler, forplejning og dyrehold.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab, 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 revideres 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	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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 gælds metode 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, der med balancedagens 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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	5.355.006	4.959.317
2 Personaleomkostninger	-5.129.241	-4.419.290
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.562	-22.562
Driftsresultat	203.203	517.465
Andre finansielle indtægter	131	11
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.137	-17.853
Resultat før skat	195.197	499.623
4 Skat af årets resultat	-44.078	-109.932
Årets resultat	151.119	389.691
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	151.119	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.309
Disponeret i alt	151.119	389.691

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	155.687	61.374
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>155.687</u>	<u>61.374</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>155.687</u>	<u>61.374</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	16.806	0
Andre tilgodehavender	355.147	35.500
Periodeafgrænsningsposter	21.156	5.582
Tilgodehavender i alt	<u>393.109</u>	<u>41.082</u>
Likvide beholdninger	<u>694.855</u>	<u>943.312</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.087.964</u>	<u>984.394</u>
Aktiver i alt	<u>1.243.651</u>	<u>1.045.768</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	159.163	8.044
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	<u>239.163</u>	<u>488.044</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.900	4.016
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.900</u>	<u>4.016</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	147.639	165.898
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.639</u>	<u>165.898</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	0
Selskabsskat	0	97.773
Anden gæld	548.949	290.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.949</u>	<u>387.810</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>996.588</u>	<u>553.708</u>
Passiver i alt	<u>1.243.651</u>	<u>1.045.768</u>

1 Særlige poster

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	8.044	400.000	488.044
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte resultat	0	151.119	0	151.119
	80.000	159.163	0	239.163

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende 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.

Indtægter:

Modtaget aconto kompensation for Covid-19 fra Vejle Kommune, vedrørende perioden marts til juni 2020	97.096
	<u>97.096</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	97.096
Resultat af særlige poster netto	<u>97.096</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.387.651	3.748.692
Pensioner	637.056	563.252
Andre omkostninger til social sikring	45.905	42.879
Personaleomkostninger i øvrigt	58.629	64.467
	<u>5.129.241</u>	<u>4.419.290</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.137	17.853
	<u>8.137</u>	<u>17.853</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.194	111.716
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.884</u>	<u>-1.784</u>
	<u>44.078</u>	<u>109.932</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.