BAKER TILLY

Verdens Børn ApS

Hulgårds Plads 11 st. th., 2400 København NV

CVR-nr. 34 20 65 89

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/6-2016

Dirigent

København
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Verdens Børn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/6-16

Direktion

Yassin Adam Bachiri

Siham Bachiri

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Verdens Børn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Verdens Børn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Valby, den 15/6-16

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Verdens Børn ApS Hulgårds Plads 11 st. th. 2400 København NV	
	CVR-nr.:	34 20 65 89
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Stiftet:	1. januar 2012
	Hjemsted:	København
Direktion	Yassin Adam Bachiri Siham Bachiri	
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve drift af daginstitutioner samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 11.597, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 744.117.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Nettoomsætning		**3.878.314**	**3.993.639**
Andre eksterne omkostninger		-756.375	-577.937
Bruttoresultat		**3.121.939**	**3.415.702**
Personaleomkostninger	1	-3.057.079	-3.129.644
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.591	-22.591
Resultat før finansielle poster		**42.269**	**263.467**
Finansielle omkostninger		-21.647	-27.941
Resultat før skat		**20.622**	**235.526**
Skat af årets resultat	2	-9.025	-62.418
Årets resultat		**11.597**	**173.108**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	11.597	173.108
	11.597	**173.108**

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		17.593	35.184
Immaterielle anlægsaktiver	3	**17.593**	**35.184**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.000
Materielle anlægsaktiver		**0**	**5.000**
Deposita		87.000	87.000
Finansielle anlægsaktiver		**87.000**	**87.000**
Anlægsaktiver i alt		**104.593**	**127.184**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.634	128.940
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.080	275.435
Udskudt skatteaktiv		0	1.152
Tilgodehavender		**202.714**	**405.527**
Likvide beholdninger		**684.146**	**585.911**
Omsætningsaktiver i alt		**886.860**	**991.438**
Aktiver i alt		**991.453**	**1.118.622**

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		664.117	652.520
Egenkapital	5	**744.117**	**732.520**
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.867	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.309	4.501
Selskabsskat		7.873	42.410
Anden gæld		203.287	339.191
Kortfristede gældsforpligtelser		**247.336**	**386.102**
Gældsforpligtelser i alt		**247.336**	**386.102**
Passiver i alt		**991.453**	**1.118.622**
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

		2015	2014
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.601.283	2.692.888
	Pensioner	35.065	32.651
	Andre omkostninger til social sikring	286.541	356.959
	Andre personaleomkostninger	134.190	47.146
		3.057.079	**3.129.644**

2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	7.873	42.410
	Årets udskudte skat	1.152	20.008
		9.025	**62.418**

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar	87.957
Kostpris 31. december	87.957
Af- og nedskrivninger 1. januar	52.773
Årets afskrivninger	17.591
Af- og nedskrivninger 31. december	70.364
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**17.593**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. januar	20.000
Kostpris 31. december	20.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	15.000
Årets afskrivninger	5.000
Af- og nedskrivninger 31. december	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**0**

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	652.520	732.520
Årets resultat	0	11.597	11.597
Egenkapital 31. december	**80.000**	**664.117**	**744.117**

Selskabskapitalen består af 800 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet en driftsgaranti på kr. 700.000 til Københavns Kommune. Driftsgarantien er stillet i Fælleskassens konto.

Lejeaftale vedrørende Hulgårds Plads, København, er uopsigeligt i 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse i den uopsigelige periode udgør t.kr. 109.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Verdens Børn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostnigner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineærtover aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Skyldig skat 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regn-skabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.