

# Verdens Børn Farum ApS

Paltholmterrasserne 20 A, 3520 Farum

CVR-nr. 34 20 83 36

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16. 2016



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	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	10

## Ledelsespåtegning

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den

15/6-16

### Direktion

Yassin Adam Bachiri

Siham Bachiri

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Verdens Børn Farum ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Verdens Børn Farum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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

15/01/16

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Morten Schwenen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Verdens Børn Farum ApS Paltholmterrasserne 20 A 3520 Farum
	CVR-nr.: 34 20 83 36 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. januar 2012 Hjemsted: Furesø
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. 137.465, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 464.550.

### 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 kr.	2014 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>4.699.308</b>	<b>3.485.158</b>
Andre driftsindtægter		0	156.736
Andre eksterne omkostninger		-993.374	-742.245
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.705.934</b>	<b>2.899.649</b>
Personaleomkostninger	1	-3.479.753	-2.947.338
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.200	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>199.981</b>	<b>-47.689</b>
Finansielle omkostninger		-20.420	-20.329
<b>Resultat før skat</b>		<b>179.561</b>	<b>-68.018</b>
Skat af årets resultat	2	-42.096	0
<b>Årets resultat</b>		<b>137.465</b>	<b>-68.018</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		137.465	-68.018
		<b>137.465</b>	<b>-68.018</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.800	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>104.800</b>	<b>0</b>
Deposita		145.071	145.071
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>145.071</b>	<b>145.071</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>249.871</b>	<b>145.071</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.491	84.517
Andre tilgodehavender		0	4.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>211.491</b>	<b>88.517</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>641.970</b>	<b>671.355</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>853.461</b>	<b>759.872</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.103.332</b>	<b>904.943</b>



## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		384.550	247.085
<b>Egenkapital</b>	4	<b>464.550</b>	<b>327.085</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.441	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.441</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		276.130	237.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.765	7.028
Selskabsskat		40.655	105.050
Anden gæld		202.886	183.390
Periodeafgrænsningsposter		91.905	44.498
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>637.341</b>	<b>577.858</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>637.341</b>	<b>577.858</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.103.332</b>	<b>904.943</b>
Eventualposter mv.	5		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.356.006	2.884.248
Andre omkostninger til social sikring	50.385	29.099
Andre personaleomkostninger	73.362	33.991
	<b>3.479.753</b>	<b>2.947.338</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	40.655	0
Årets udskudte skat	1.441	0
	<b>42.096</b>	<b>0</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		131.000
Kostpris 31. december		131.000
Af- og nedskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		26.200
Af- og nedskrivninger 31. december		26.200
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>104.800</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	247.085	327.085
Årets resultat	0	137.465	137.465
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>384.550</b>	<b>464.550</b>

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

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet driftsgaranti på kr. 819.619 til Københavns Kommune.

Driftsgarantien er stillet i Fælleskassens konto.

Virksomheden 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 Farum 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.

### Andre driftsindtægter

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings 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 nettorealiseringsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.