

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

BØRNEHUSET GIRAFFEN APS

**Kirkegårdsvej 25 B
2300 København S**

**CVR-nr. 35 04 53 33
3. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
1. juni 2016

Tue Roth
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

Selskabet:

Børnehuset Giraffen ApS
Kirkegårdsvej 25 B
2300 København S

Direktion:

Tue Roth

Pengeinstitut:

Nordea Bank

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Trygge Institutioner ApS
CVR-nr. 35 04 53 17

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Børnehuset Giraffen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016.

Direktionen:

Tue Roth

Til kapitalejerne i Børnehuset Giraffen ApS.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børnehuset Giraffen ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Børnehuset Giraffen ApS' væsentligste aktivitet er at drive privat dagsinstitution.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter viser et forventet negativt resultat grundet etablering af Dragen Naturbørnehave som en underafdeling af Børnehuset Giraffen, med i alt 24 nye

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Børnehuset Giraffen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 År	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 År	0-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	6.763.454	5.872.760
2 Personaleomkostninger	-6.975.433	-5.613.016
INDTJENINGSBIDRAG	-211.979	259.745
Afskrivninger	-97.752	-58.470
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-309.732	201.274
Finansielle indtægter	0	990
Finansielle omkostninger	-3.635	-7.603
RESULTAT FØR SKAT	-313.367	194.662
3 Skat af årets resultat	84.095	-39.151
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	-229.272	155.511
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-229.272	155.511
<u>DISPONERET I ALT</u>	-229.272	155.511

Note	31/12 2015	31/12 2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	426.901	233.881
Indretning af lejede lokaler	153.202	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	580.103	233.881
Deposita	338.511	292.168
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	338.511	292.168
ANLÆGSAKTIVER	918.614	526.049
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.174	137.132
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	134.793	380.481
Udskudt skat	84.917	0
Andre tilgodehavender	68.012	251.058
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	19.703
Periodeafgrænsningsposter	80.691	14.064
TILGODEHAVENDER	534.586	802.437
LIKVIDE BEHOLDNINGER	358.103	497.469
OMSÆTNINGSAKTIVER	892.690	1.299.907
AKTIVER I ALT	1.811.304	1.825.956

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

12

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført overskud	-41.308	187.964
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	38.692	267.964
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.898	83.681
	Gæld til tilknyttede virksomheder	56.883	0
	Selskabsskat	0	40.952
	Anden gæld	958.640	929.507
7	Periodeafgrænsningsposter	660.190	503.853
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.772.612	1.557.993
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.772.612	1.557.993
	PASSIVER I ALT	1.811.304	1.825.956

Note

- 1 Selskabets kapitalberedskab
- 8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser

1 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at egenkapitalen bliver retableret ved overskud i det kommende regnskabsår.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Det forventes, at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	6.156.141	4.783.175
	Pensioner	597.679	353.174
	Andre omkostninger til social sikring	164.451	138.341
	Personaleomkostninger i øvrigt	57.162	338.327
	I ALT	6.975.433	5.613.016

<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>21</u>	<u>19</u>
---	-----------	-----------

<u>3</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	822	39.151
	Regulering af udskudt skat	-84.917	0
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-84.095	39.151

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 134.793 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere udgør:

	<u>Tilgode- havender</u>
Direktion	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>

Tilgodehavender hos ledelsen er i indeværende regnskabsår tilbagebetalt med kr. 19.703. Beløbet har ikke været forrentet i perioden fra 1. januar 2015 indtil tilbagebetalingen.

6 <u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
I ALT	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	187.964	32.453
Overført af årets resultat	<u>-229.272</u>	<u>155.511</u>
I ALT	<u>-41.308</u>	<u>187.964</u>
HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u><u>38.692</u></u>	<u><u>267.964</u></u>

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser kr. 660.190 (2014: kr. 503.853) består af periodiseringer vedr. offentlige tilskud, der først indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	<u>4.370.000</u>
FORPLIGTELSE I ALT	<u>4.370.000</u>

Huslejekontrakten er uopsigelig indtil den 1. august 2023.