

## ÅRSRAPPORT

**1. januar - 31. december 2016**

**BØRNEHUSET GIRAFFEN APS**

**Kirkegårdsvej 25 B  
2300 København S**

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

**4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
23. maj 2017

Tue Roth  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11-12
Noter	13-14

**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 2016 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 23. maj 2017.

**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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. maj 2017.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen  
Registreret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

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

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

2016 har vist et tilfredsstillende resultat, der bærer præg af stor efterspørgsel på institutionens pladser, generelt lavt sygefravær samt fraværet af barsler i regnskabsåret. I det institutionen indgår i et fællesskab med de øvrige selskaber i Trygge familien, overføres et overskud til Trygge Institutioner til brug for investeringer i bl.a. nye og bedre faciliteter hvor der måtte være mest behov for det, samt til nedbringelse af mellemværende mellem institutionerne.

**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 2016.

Årsregnskabet for Børnehuset Giraffen ApS for 2016 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 af- og nedskrivninger.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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:****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.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 22%.

**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	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	8.714.784	6.763.454
1 Personaleomkostninger	-7.907.613	-6.975.433
INDTJENINGSBIDRAG	807.171	-211.979
Afskrivninger	-147.265	-97.752
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	659.906	-309.732
Finansielle omkostninger	-2.432	-3.635
RESULTAT FØR SKAT	657.474	-313.367
2 Skat af årets resultat	-145.638	84.095
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	511.836	-229.272
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført overskud	261.836	-229.272
<u>DISPONERET I ALT</u>	511.836	-229.272

Note	31/12 2016	31/12 2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.681	426.901
Indretning af lejede lokaler	119.157	153.202
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>432.838</b>	<b>580.103</b>
Andre tilgodehavender	356.136	338.511
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>356.136</b>	<b>338.511</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>788.974</b>	<b>918.614</b>
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.127	166.174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.048.698	134.793
Udskudt skat	6.700	84.917
Andre tilgodehavender	0	68.012
Periodeafgrænsningsposter	82.203	80.691
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>1.166.728</b>	<b>534.586</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>830.119</b>	<b>358.103</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.996.847</b>	<b>892.690</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.785.820</b>	<b>1.811.304</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

**12**

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	220.528	-41.308
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>550.528</b>	<b>38.692</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.682	96.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	56.883
Selskabsskat	157.388	0
Anden gæld	1.221.472	958.640
4 Periodeafgrænsningsposter	811.751	660.190
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.235.292</b>	<b>1.772.612</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.235.292</b>	<b>1.772.612</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.785.820</b>	<b>1.811.303</b>

Note

- 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	7.065.740	6.156.141
	Pensioner	614.475	597.679
	Andre omkostninger til social sikring	198.297	164.451
	Personaleomkostninger i øvrigt	29.101	57.162
	<b>I ALT</b>	<b>7.907.613</b>	<b>6.975.433</b>
	 <u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	 23	 21

2	Skat af årets resultat	2016	2015
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	157.388	822
	Refusion af skattebesparelse, sambeskatning	-89.967	0
	Regulering af udskudt skat	78.217	-84.917
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>145.638</b>	<b>-84.095</b>

### 3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 1.048.698 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

### 4 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser kr. 811.751 (2015: kr. 660.190) består af periodiseringer vedr. offentlige tilskud, der først indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

### 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

6 Kontraktlige forpligtelser

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

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	<u>3.800.000</u>
<b>FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.800.000</u></b>

Huslejekontrakten er uopsigelig indtil den 1. august 2023.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tue Roth

### Direktør

På vegne af: Børnehuset Giraffen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-452484833480

IP: 80.63.32.134

2017-05-30 12:28:59Z

NEM ID 

## Jørn Christoffersen

### Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.186.191

2017-05-30 13:15:45Z

NEM ID 

## Tue Roth

### Dirigent

På vegne af: Børnehuset Giraffen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-452484833480

IP: 80.63.32.134

2017-05-30 13:39:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z3EFN-H4G60-NPB23-7Q4YD-E1T0E-XSFC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>