

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

BØRNEHUSET SVANEN 2014 APS

**Kirkegårdsvej 25 B
2300 København S**

**CVR-nr. 35 81 20 08
3. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
31. maj 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 Svanen 2014 ApS
Kirkegårdsvej 25 B
2300 København S

Direktion:

Tue Roth

Pengeinstitut:

Nordea Bank

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Børnehuset Svanen 2014 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 Svanen 2014 ApS.**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børnehuset Svanen 2014 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

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 Svanen 2014 ApS' væsentligste aktivitet er at drive privat dagsinstitution.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

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 Svanen 2014 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 generalforsamlingen.

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 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 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører 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
Nettoomsætning	6.097.393	3.761.763
Andre driftsindtægter	0	16.000
Andre eksterne omkostninger	-1.366.685	-1.339.105
INDTJENINGSBIDRAG	4.730.709	2.438.658
1 Personaleomkostninger	-4.097.599	-2.579.712
Afskrivninger	-208.071	-159.302
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	425.039	-300.356
Finansielle indtægter	0	322
Finansielle omkostninger	-933	-13.092
RESULTAT FØR SKAT	424.106	-313.126
2 Skat af årets resultat	-100.562	68.804
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	323.544	-244.322
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Overført overskud	323.544	-244.322
<u>DISPONERET I ALT</u>	323.544	-244.322

Note	31/12 2015	31/12 2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.569	165.138
Indretning af lejede lokaler	251.004	376.506
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	333.573	541.644
Deposita	107.319	107.319
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	107.319	107.319
ANLÆGSAKTIVER	440.892	648.963
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	310.559	10.612
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	229.723	0
Udskudt skat	17.052	68.804
Andre tilgodehavender	182.930	0
Periodeafgrænsningsposter	43.447	1.423
TILGODEHAVENDER	783.711	80.839
LIKVIDE BEHOLDNINGER	566.965	477.996
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.350.677	558.836
AKTIVER I ALT	1.791.568	1.207.798

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

12

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført overskud	79.222	-244.322
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	129.222	-194.322
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.940	16.395
	Gæld til tilknyttede virksomheder	134.793	380.481
	Pengeinstitutter	0	142.178
	Selskabsskat	85.658	0
	Anden gæld	1.116.310	550.829
5	Periodeafgrænsningsposter	305.645	312.237
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.662.346	1.402.120
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.662.346	1.402.120
	PASSIVER I ALT	1.791.568	1.207.798

Note

- 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	3.664.465	2.251.515
	Pensioner	251.392	116.133
	Andre omkostninger til social sikring	67.921	58.076
	Personaleomkostninger i øvrigt	113.822	153.988
	I ALT	4.097.599	2.579.712

<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>11</u>	<u>8</u>
---	-----------	----------

<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	85.658	0
	Refusion af skattebesparelse, sambeskatning	-36.848	0
	Regulering af udskudt skat	51.752	-68.804
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	100.562	-68.804

3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 229.723 forfalder mere end et år fra balancetidspunktet.

4	Egenkapital	2015	2014
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	I ALT	50.000	50.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-244.322	0
	Overført af årets resultat	323.544	-244.322
	I ALT	79.222	-244.322
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	I ALT	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	129.222	-194.322

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser kr. 305.645 (2014: kr. 312.237) består af periodiseringer vedr. offentlige tilskud, der først indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

7 Kontraktlige forpligtelser

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

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	<u>854.000</u>
FORPLIGTELSE I ALT	<u>854.000</u>

Huslejekontrakten kan opsiges med 24 måneders varsel.