

# Børnehuset Evigglad ApS

Kresten Philipsens Vej 15 G, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 84 36 39



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. april 2016

Som dirigent:



.....  
Anne Therkelsen Schultz



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Børnehuset Evigglad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

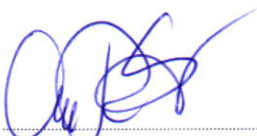
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

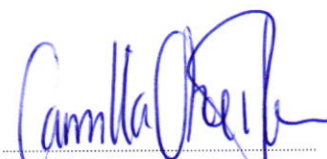
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 18. april 2016

Direktion:



Anne Therkelsen Schultz



Camilla Otzen Therkelsen

Bestyrelse:



Lisbet Charlotte Kristensen



Anne Therkelsen Schultz



Camilla Otzen Therkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Børnehuset Evigglad ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børnehuset Evigglad ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 18. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Michael Anker  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Børnehuset Evigglad ApS
Adresse, postnr., by	Kresten Philipsens Vej 15 G, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	35 84 36 39
Stiftet	5. maj 2014
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.boernehuset-evigglad.dk">www.boernehuset-evigglad.dk</a>
Telefon	55 24 74 00
Bestyrelse	Lisbet Charlotte Kristensen Anne Therkelsen Schultz Camilla Otzen Therkelsen
Direktion	Anne Therkelsen Schultz Camilla Otzen Therkelsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive daginstitution for børn i 0-6 års alderen med 24 timers åbningstid i alle årets 365 dage.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 76.346 kr. mod -333.352 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 42.994 kr. Anpartskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

I 2016 forventes et overskud, som følge af den fortsatte vækst og udvikling af virksomheden.

Likviditetsvirkningen fra driften i 2016 forventes at være positiv som følge af den forventede vækst i årets resultat.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.555.846	411.418
2	Personaleomkostninger	-3.321.049	-666.734
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-113.243	-45.438
	<b>Resultat af primær drift</b>	121.554	-300.754
	Finansielle indtægter	100	0
	Finansielle omkostninger	-45.308	-32.598
	<b>Årets resultat</b>	<u>76.346</u>	<u>-333.352</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>76.346</u>	<u>-333.352</u>
		<u>76.346</u>	<u>-333.352</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.837	224.450
	Indretning af lejede lokaler	806.829	901.459
		<u>1.012.666</u>	<u>1.125.909</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.012.666</u>	<u>1.125.909</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Likvide beholdninger	411.042	165.160
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>411.042</u>	<u>165.160</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.423.708</u>	<u>1.291.069</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
3	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-157.006	-233.352
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>42.994</u>	<u>-33.352</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	0	360.000
	Anden gæld	417.500	472.500
		<u>417.500</u>	<u>832.500</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	55.000	67.500
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	482.253	233.785
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.975	34.226
	Anden gæld	384.986	156.410
		<u>963.214</u>	<u>491.921</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.380.714</u>	<u>1.324.421</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.423.708</u>	<u>1.291.069</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 5 Sikkerhedsstillelser  
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-233.352	-33.352
Årets resultat	0	76.346	76.346
Egenkapital 31. december 2015	200.000	-157.006	42.994

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

Der anvendes sammen regnskabspraksis som sidste år.

#### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til aktiviteter, madordning og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Udskudt skat er i regnskabsåret indregnet med 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.192.541	659.658
Andre omkostninger til social sikring	57.974	5.669
Andre personaleomkostninger	70.534	1.407
	<u>3.321.049</u>	<u>666.734</u>

### 3 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

kr.	2015	2014
Saldo primo	200.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	150.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 198 tkr. senere end 5 år fra balancedagen.

### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for kreditinstitut, er der stillet pant i virksomhedens aktiver for en værdi af 200 tkr. Pantsætningen omfatter bl.a. driftsmidler, inventar og tilgodehavender hos kunder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 1.013 tkr.

Selskabet har etableret bankgaranti på tkr. 334 overfor leverandører.

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet lejer bygning og grund. Lejeaftalen kan af lejer opsiges med 1 års varsel, hvorfor forpligtelsen indtil ophør af opsigelsesperioden vil udgøre 204 tkr.