

**Tøjhushavens Børnehus ApS**  
**Krusesgade 2**  
**8900 Randers C**

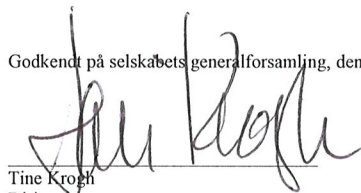
**CVR-nummer: 35875107**

**ÅRSRAPPORT**

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

**(2. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/3 - 2017



Tine Krogh  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Tøjhushavens Børnehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

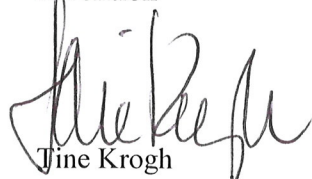
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 28/3 - 2017

**Direktion**



Tine Krogh

**Til den daglige ledelse i Tøjhushavens Børnehus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tøjhushavens Børnehus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 28/3 - 2017

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Steen Kristensen  
Partner, Godkendt revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tøjhushavens Børnehus ApS Krusesgade 2 8900 Randers C
	E-mail: tinekroghprivat@gmail.com
	CVR-nr.: 35 87 51 07
	Stiftet: 17. februar 2015
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Tine Krogh
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank Østervold 47 8900 Randers C
<b>Revisor</b>	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, at drive vuggestue, børnehave og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Tøjhushavens Børnehus ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet endelig ret til det.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til legetøj, forplejning, aktiviteter og møder.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.166.559</b>	<b>1.848.090</b>
1 Personaleomkostninger	-1.831.651	-2.120.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.965	-70.965
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>263.943</b>	<b>-343.480</b>
Andre finansielle omkostninger	-647	-388
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>263.296</b>	<b>-343.868</b>
Skat af årets resultat	-58.356	74.760
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>204.940</b>	<b>-269.108</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	204.940	-269.108
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>204.940</b>	<b>-269.108</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	456.000	513.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>456.000</b>	<b>513.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.600	44.800
Indretning af lejede lokaler	2.535	5.300
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>36.135</b>	<b>50.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>492.135</b>	<b>563.100</b>
Selskabsskat	31.406	0
Andre tilgodehavender	16.957	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>48.363</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>424.684</b>	<b>155.086</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>473.047</b>	<b>155.086</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>965.182</b>	<b>718.186</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	0	912.386
Overført resultat	392.025	-725.301
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>442.025</b>	<b>237.085</b>
Hensættelse til udskudt skat	108.270	63.508
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>108.270</b>	<b>63.508</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	137.950	143.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.108	18.000
Anden gæld	238.987	253.974
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.842	2.419
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>414.887</b>	<b>417.593</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>414.887</b>	<b>417.593</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>965.182</b>	<b>718.186</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

			2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget			5	5
Lønninger			1.590.692	1.932.754
Pensioner			204.811	144.848
Andre omkostninger til social sikring			36.148	43.003
<b>Personaleomkostninger i alt</b>			<b>1.831.651</b>	<b>2.120.605</b>
			Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Overførsel		
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	912.386	-912.386	0	0
Overført resultat	-725.301	912.386	204.940	392.025
	<b>237.085</b>	<b>0</b>	<b>204.940</b>	<b>442.025</b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen.