

Tøjhushavens Børnehus ApS
Krusesgade 2
8900 Randers C

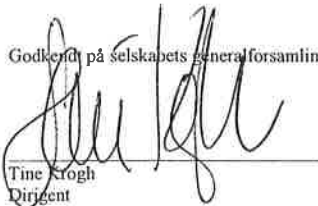
CVR-nummer: 35875107

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/2 - 2016



Tine Krogh
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tøjhushavens Børnehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 11/2 - 2016

Direktion



Line Krogh

Til den daglige ledelse i Tøjhushavens Børnehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tøjhushavens Børnehus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 Ethiske 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 SV, den 11/2 - 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Steen Kristensen
Partner, Godkendt revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	Tine Krogh
Pengeinstitut	Nykredit Bank Østervold 47 8900 Randers C
Revisor	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab
Væsentligste aktivitet	Selskabets formål er, at drive vuggestue, børnehave og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i 2015 er påvirket negativt af, at det er selskabets første regnskabsår. Der forventes et positivt resultat for 2016.

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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN**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.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-15 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-15 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

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.

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.

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 2015

	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.848.089
1 Personaleomkostninger	-2.120.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.964
DRIFTSRESULTAT	-343.480
Andre finansielle omkostninger	-388
RESULTAT FØR SKAT	-343.868
Skat af årets resultat	74.760
ÅRETS RESULTAT	-269.108
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-269.108
DISPONERET I ALT	-269.108

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015
Goodwill	513.000
Immaterielle anlægsaktiver	513.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.800
Indretning af lejede lokaler	5.300
Materielle anlægsaktiver	50.100
ANLÆGSAKTIVER	563.100
Likvide beholdninger	155.086
OMSÆTNINGSAKTIVER	155.086
AKTIVER	718.186

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital	50.000
Overkurs ved emission	912.386
Overført resultat	-725.301
2 EGENKAPITAL	237.085
Hensættelse til udskudt skat	63.508
HENSATTE FORPLIGTELSER	63.508
Modtagne forudbetalinger fra kunder	143.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000
Anden gæld	253.974
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.419
Kortfristede gældsforpligtelser	417.593
GÆLDSFORPLIGTELSER	417.593
PASSIVER	718.186
3 Eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

2015

1 Personalemkostninger

Lønninger	1.932.754
Pensioner	144.848
Andre omkostninger til social sikring	43.003

Personalemkostninger i alt 2.120.605

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	456.193	456.193	0	912.386
Overført resultat	0	-456.193	-269.108	-725.301
	<u>506.193</u>	<u>0</u>	<u>-269.108</u>	<u>237.085</u>

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

3 Eventualposter mv.

Der er ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.