



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup

Tlf. 98 28 38 38

E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*St. Restrup Skovbørnehus IVS
Bjerglundvej 30
9240 Nibe*

CVR-nr: 37 34 95 42

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/3 2017

Line Schaadt

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	St. Restrup Skovbørnehus IVS Bjerglundvej 30 9240 Nibe
	CVR-nr.: 37 34 95 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Flemming Schaadt Jesper Schaadt Line Schaadt
Direktion	Line Schaadt
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Ejerforhold	Line Schaadt, Bjerglundvej 30, 9240 Nibe
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10/3 2017 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af privat institution og dermed efter direktionens skøn beslægtet formål.

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.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for St. Restrup Skovbørnehus IVS.

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

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

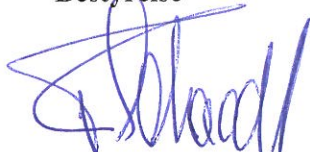
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 10/3 2017

Direktion


Line Schaadt

Bestyrelse


Flemming Schaadt


Jesper Schaadt


Line Schaadt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i St. Restrup Skovbørnehus IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Restrup Skovbørnehus IVS 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 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.

Hjallerup, den 10 / 3 2017

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for St. Restrup Skovbørnehus IVS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiell 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 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:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode 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 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.

Gældsforpligtelser

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
BRUTTOFORTJENESTE	1.285.228
1 Personaleomkostninger.....	-1.105.547
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-25.684
DRIFTSRESULTAT	153.997
Andre finansielle omkostninger.....	-8.671
RESULTAT FØR SKAT	145.326
3 Skat af årets resultat.....	-32.173
ÅRETS RESULTAT	113.153
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber.....	49.000
Overført resultat.....	64.153
DISPONERET I ALT	113.153

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.620
4 Indretning af lejede lokaler	101.478
Materielle anlægsaktiver	271.098
5 Deposita	150.000
Finansielle anlægsaktiver	150.000
ANLÆGSAKTIVER	421.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.104
Tilgodehavender	13.104
Likvide beholdninger	360.071
OMSÆTNINGSAKTIVER	373.175
AKTIVER	794.273

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	1.000
Reserve for iværksætterselskab	49.000
Overført resultat.....	64.153
6 EGENKAPITAL.....	114.153
Hensættelse til udskudt skat.....	5.927
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	5.927
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	29.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	173.250
Selskabsskat.....	27.138
Anden gæld.....	163.466
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	280.995
Kortfristede gældsforpligtelser.....	674.193
GÆLDSFORPLIGTELSER	674.193
PASSIVER	794.273
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10 Nærtstående parter	

NOTER

2016

1 Personaleomkostninger

Lønninger.....	1.058.497
Pensioner	24.493
Andre omkostninger til social sikring.....	22.557
	<hr/>
	1.105.547
	<hr/> <hr/>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede er 3,61

2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.435
Indretning af lejede lokaler.....	1.249
	<hr/>
	25.684
	<hr/> <hr/>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	26.246
Regulering af udskudt skat	5.927
	<hr/>
	32.173
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i årets løb	194.056	102.727
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	194.056	102.727
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-24.436	-1.249
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-24.436	-1.249
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	169.620	101.478
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		0
Tilgang i årets løb		150.000
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		150.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		0
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		150.000
		<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.000	0	1.000
Reserve for iværksætterselskab	0	49.000	49.000
Overført resultat.....	0	64.153	64.153
	<u>1.000</u>	<u>113.153</u>	<u>114.153</u>

7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	280.995
	<u>280.995</u>

Mellemregning med virksomhedsdeltagere og ledelse er renteberegnet.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

10 Nærtstående parter
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Line Schaadt, Bjerglundvej 30, 9240 Nibe