

St. Restrup Skovbørnehus ApS

Bjerglundvej 30, 9240 Nibe

CVR-nr. 37 34 95 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Line Schaadt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for St. Restrup Skovbørnehus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 23. april 2018

Direktion

Line Schaadt
Direktør

Bestyrelse

Jesper Børthy Schaadt
Formand

Line Schaadt

Flemming Schaadt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i St. Restrup Skovbørnehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Restrup Skovbørnehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Aalborg, den 23. april 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 14950

Finn Ole Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. 8486

Selskabsoplysninger

Selskabet	St. Restrup Skovbørnehus ApS Bjerglundvej 30 9240 Nibe CVR-nr.: 37 34 95 42 Stiftet: 1. januar 2016 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Børthy Schaadt, Bjerglundvej 30, 9240 Nibe, Formand Line Schaadt, Bjerglundvej 30, 9240 Nibe Flemming Schaadt, Skovparken 62, 9000 Aalborg
Direktion	Line Schaadt, Bjerglundvej 30, 9240 Nibe, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Hobrovej 452, 9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af privat institution og dermed efter direktionens skøn beslægtet formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.372.750 kr. mod 1.285.228 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 511.639 kr. mod 113.153 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Restrup Skovbørnehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt
tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i
resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-
sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres
til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af-
skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger
restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 tids-
punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatop-
gørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dat tervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.372.750	1.285.228
1 Personaleomkostninger	-2.639.467	-1.105.547
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.958	-25.684
Driftsresultat	661.325	153.997
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.234	-8.671
Resultat før skat	656.091	145.326
Skat af årets resultat	-144.452	-32.173
Årets resultat	511.639	113.153
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	408.239	64.153
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	49.000
Disponeret i alt	511.639	113.153

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.011	169.621
4 Indretning af lejede lokaler	621.756	101.478
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>790.767</u>	<u>271.099</u>
5 Deposita	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>940.767</u>	<u>421.099</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.552	13.104
Udskudte skatteaktiver	513	0
Periodeafgrænsningsposter	14.312	0
Tilgodehavender i alt	<u>21.377</u>	<u>13.104</u>
Likvide beholdninger	<u>1.071.601</u>	<u>360.071</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.092.978</u>	<u>373.175</u>
Aktiver i alt	<u>2.033.745</u>	<u>794.274</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	1.000
	Reserve for iværksætterselskaber	0	49.000
7	Overført resultat	472.392	64.153
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	Egenkapital i alt	<u>625.792</u>	<u>114.153</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.927
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.927</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	835.608	29.345
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.812	173.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	880	280.995
	Selskabsskat	150.920	27.138
	Anden gæld	279.733	163.466
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.407.953</u>	<u>674.194</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.407.953</u>	<u>674.194</u>
	Passiver i alt	<u>2.033.745</u>	<u>794.274</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.399.827	1.054.317
Pensioner	191.215	28.673
Andre omkostninger til social sikring	26.886	12.307
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>21.539</u>	<u>10.250</u>
	<u>2.639.467</u>	<u>1.105.547</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.234</u>	<u>8.671</u>
	<u>5.234</u>	<u>8.671</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	194.056	0
Tilgang i årets løb	<u>41.634</u>	<u>194.056</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>235.690</u>	<u>194.056</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-24.435	0
Årets afskrivninger	<u>-42.244</u>	<u>-24.435</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-66.679</u>	<u>-24.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>169.011</u>	<u>169.621</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	102.727	0
Tilgang i årets løb	<u>549.992</u>	<u>102.727</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>652.719</u>	<u>102.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.249	0
Årets afskrivninger	<u>-29.714</u>	<u>-1.249</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-30.963</u>	<u>-1.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>621.756</u>	<u>101.478</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	150.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>1.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	64.153	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>408.239</u>	<u>64.153</u>
	<u>472.392</u>	<u>64.153</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9. Eventualposter		
Ingen.		