

St. Restrup Skovbørnehus ApS

Bjerglundvej 30, 9240 Nibe

CVR-nr. 37 34 95 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2019.

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 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 12. marts 2019

Direktion

Line Schaadt
Direktør

Bestyrelse

Jesper Børthy Schaadt
Formand

Line Schaadt

Flemming Schaadt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i St. Restrup Skovbørnehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for St. Restrup Skovbørnehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

Aalborg, den 12. marts 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Finn Ole Sørensen
registreret revisor
mne8486

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
	3. 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
Bankforbindelser	Spar Nord Bank A/S, Hobrovej 452, 9200 Aalborg SV Jutlander Bank, Nibe

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 3.776.961 kr. mod 3.372.751 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 385.352 kr. mod 511.639 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.776.961	3.372.751
1 Personaleomkostninger	-3.149.515	-2.639.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.049	-71.958
Driftsresultat	502.397	661.326
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.060	-5.235
Resultat før skat	495.337	656.091
Skat af årets resultat	-109.985	-144.452
Årets resultat	385.352	511.639
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.400	0
Udbytte for regnskabsåret	108.000	103.400
Overføres til overført resultat	274.952	408.239
Disponeret i alt	385.352	511.639

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.160	169.011
4	Indretning af lejede lokaler	648.728	621.756
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>939.888</u>	<u>790.767</u>
5	Deposita	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.089.888</u>	<u>940.767</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.314	6.552
	Udskudte skatteaktiver	10.340	513
	Periodeafgrænsningsposter	11.194	14.312
	Tilgodehavender i alt	<u>121.848</u>	<u>21.377</u>
	Likvide beholdninger	<u>269.542</u>	<u>1.071.601</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>391.390</u>	<u>1.092.978</u>
	Aktiver i alt	<u>1.481.278</u>	<u>2.033.745</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	744.944	472.392
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	103.400
Egenkapital i alt	902.944	625.792
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.877	835.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.050	140.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	87.940	880
8 Selskabsskat	107.812	150.920
Anden gæld	300.655	279.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	578.334	1.407.953
Gældsforpligtelser i alt	578.334	1.407.953
Passiver i alt	1.481.278	2.033.745
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.731.599	2.399.827
Pensioner	311.983	191.215
Andre omkostninger til social sikring	28.590	26.886
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>77.343</u>	<u>21.539</u>
	<u>3.149.515</u>	<u>2.639.467</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.060</u>	<u>5.235</u>
	<u>7.060</u>	<u>5.235</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	235.691	194.056
Tilgang i årets løb	<u>181.151</u>	<u>41.634</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>416.842</u>	<u>235.690</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-66.680	-24.435
Årets afskrivninger	<u>-59.002</u>	<u>-42.244</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-125.682</u>	<u>-66.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>291.160</u>	<u>169.011</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	652.719	102.727
Tilgang i årets løb	<u>93.019</u>	<u>549.992</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>745.738</u>	<u>652.719</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-30.963	-1.249
Årets afskrivninger	<u>-66.047</u>	<u>-29.714</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-97.010</u>	<u>-30.963</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>648.728</u>	<u>621.756</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	472.392	64.153
Årets overførte overskud eller underskud	274.952	408.239
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-2.400</u>	<u>0</u>
	<u>744.944</u>	<u>472.392</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2018	150.920	27.138
Regulering af tidligere års skat	4.678	-28
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-155.598	-27.110
Beregnet selskabsskat for indeværende år	119.812	150.920
Betalt acontoskat for indeværende år	-12.000	0
	<u>107.812</u>	<u>150.920</u>
 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 10. Eventualposter		
Eventualforpligtigelser		
Ingen		

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 kurstab 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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).

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.