


Dansk Tysk Børnehus ApS

Mariendalsvej 59A
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 37 51 64 22

Årsrapport 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. 6. 17


Dirigent, Sophia Charlotte Gravenhorst

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistenceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Tysk Børnehus ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. maj 2017

Direktionen


Sophia Charlotte Gravenhorst

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Dansk Tysk Børnehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Tysk Børnehus ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. maj 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Tysk Børnehus ApS
Mariendalsvej 59A
2000 Frederiksberg

Telefon: 71 70 18 33
Hjemmeside: <http://www.dansk-tyskboernehave.dk>
E-mail: info@dansk-tyskboernehave.dk

CVR-nr.: 37 51 64 22
Stiftet: 2. marts 2016
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sophia Charlotte Gravenhorst

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive børnehave.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -58.401. Balancen viser en egenkapital på kr. -8.401.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Tysk Børnehus ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke sammenligningstal.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Dansk Tysk Børnehus Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Dansk Tysk Børnehus Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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

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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.
BRUTTORESULTAT	1.326.696
1 Personaleomkostninger	-1.347.957
2 Afskrivninger	<u>-14.853</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-36.114
Finansielle omkostninger	<u>-38.287</u>
RESULTAT FØR SKAT	-74.401
3 Skat af årets resultat	<u>16.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-58.401</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-58.401</u>
FORDELT	<u><u>-58.401</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>84.170</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>84.170</u>
Deposita	<u>147.860</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>147.860</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>232.030</u>
Tilgodehavende fra salg	26.327
Andre tilgodehavender	4.500
Udskudte skatteaktiver	16.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>47.656</u>
Tilgodehavender	<u>94.483</u>
Likvide beholdninger	<u>516.649</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>611.132</u>
AKTIVER	<u>843.162</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	<u>-58.401</u>
4 EGENKAPITAL	<u>-8.401</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.153
Anden gæld	538.737
Periodeafgrænsningsposter	<u>262.673</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>851.563</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>851.563</u>
PASSIVER	<u>843.162</u>
5 Eventualposter m.v.	

Noter

	<u>2016</u> kr.																
1 Personaleomkostninger																	
Løn og gager	1.218.589																
Pensioner	103.908																
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.460</u>																
	<u>1.347.957</u>																
 2 Afskrivninger																	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.853</u>																
	<u>14.853</u>																
 3 Skat af årets resultat																	
Regulering af udskudt skat	<u>-16.000</u>																
	<u>-16.000</u>																
 4 Egenkapital																	
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="text-align: center; width: 15%;"><u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> kr.</th> <th style="text-align: center; width: 15%;"><u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.</th> <th style="text-align: center; width: 15%;"><u>Udbytte</u> kr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Egenkapital, primo</td> <td style="text-align: center;">50.000</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>Forslag til resultatdisponering</td> <td style="text-align: center;"><u>0</u></td> <td style="text-align: center;"><u>-58.401</u></td> <td style="text-align: center;"><u>0</u></td> </tr> <tr> <td>Egenkapital, ultimo</td> <td style="text-align: center;"><u>50.000</u></td> <td style="text-align: center;"><u>-58.401</u></td> <td style="text-align: center;"><u>0</u></td> </tr> </tbody> </table>		<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> kr.	<u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.	<u>Udbytte</u> kr.	Egenkapital, primo	50.000	0	0	Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-58.401</u>	<u>0</u>	Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-58.401</u>	<u>0</u>
	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> kr.	<u>Overført</u> <u>resultat</u> kr.	<u>Udbytte</u> kr.														
Egenkapital, primo	50.000	0	0														
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-58.401</u>	<u>0</u>														
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-58.401</u>	<u>0</u>														

Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.