

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

DANSK TYSK BØRNEHUS APS

Mariendalsvej 59 A B

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37 51 64 22

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21/2 2020

Sophia Charlotte Gravenhorst

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2019	14
Noter	15-17

Selskab

Dansk Tysk Børnehus ApS
Mariendalsvej 59 A B
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 37 51 64 22

4. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Sophia Charlotte Gravenhorst

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Dansk Tysk Børnehus ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive børnehave.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Dansk Tysk 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 3. februar 2020

I direktionen

Sophia Charlotte Gravenhorst

Til ledelsen i Dansk Tysk Børnehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Tysk Børnehus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Søborg, den 3. februar 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(cvr. nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor
mne32175

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Dansk Tysk Børnehus Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.482.953	4.933.004
1 Personalemkostninger	<u>-5.243.367</u>	<u>-4.110.603</u>
INDTJENINGSBIDRAG	239.586	822.401
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-15.948</u>	<u>-26.215</u>
RESULTAT FØR SKAT	223.638	796.186
2 Skat af årets resultat	<u>-49.070</u>	<u>-175.528</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>174.568</u></u>	<u><u>620.658</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført resultat	<u>174.568</u>	<u>120.658</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>174.568</u></u>	<u><u>620.658</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47.842</u>	<u>63.790</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>47.842</u>	<u>63.790</u>
Andre tilgodehavender	<u>147.860</u>	<u>147.860</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>147.860</u>	<u>147.860</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>195.702</u>	<u>211.650</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	17.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.124	192.652
Andre tilgodehavender	0	6.150
Periodeafgrænsningsposter	<u>431</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>34.555</u>	<u>216.631</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.104.472</u>	<u>1.444.751</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.139.027</u>	<u>1.661.382</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.334.729</u></u>	<u><u>1.873.032</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	295.483	120.915
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
EGENKAPITAL	345.483	670.915
2 Hensættelse til udskudt skat	658	1.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	658	1.000
Anden gæld	193.592	0
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	193.592	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.545	80.209
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	49.412	176.528
Anden gæld	326.770	586.523
Periodeafgrænsningsposter	372.269	357.857
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	794.996	1.201.117
GÆLDSFORPLIGTELSER	988.588	1.201.117
PASSIVER I ALT	1.334.729	1.873.032
5 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	257	40.000	90.257
Udloddet udbytte	0	0	-40.000	-40.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>120.658</u>	<u>500.000</u>	<u>620.658</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	120.915	500.000	670.915
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>174.568</u>	<u>0</u>	<u>174.568</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>295.483</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>345.483</u></u>

1	Personaleomkostninger	2019	2018
	Gager og lønninger	4.668.641	3.642.010
	Pensioner	452.062	391.986
	Andre omkostninger til social sikring	79.878	45.503
	Personaleomkostninger i øvrigt	42.786	31.104
	I ALT	5.243.367	4.110.603

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 17 mod 14 i sidste regnskabsår.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2018
Skyldig pr. 1/1 2019	176.528	1.000	0	0
Skat af årets resultat	49.412	-342	49.070	175.528
Refusion, sambeskatning	-176.528	0	0	0
SKYLDIG PR. 31/12 2019	49.412	658		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			49.070	175.528

3	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2018
	Kostpris pr. 1/1 2019	131.073	131.073	131.073
	Tilgang i året	0	0	0
	Afgang i året	0	0	0
	KOSTPRIS PR. 31/12 2019	131.073	131.073	131.073
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	67.283	67.283	41.068
	Årets nedskrivninger	0	0	0
	Årets afskrivninger	15.948	15.948	26.215
	Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
	AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2019	83.231	83.231	67.283
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2019	47.842	47.842	63.790
4	Langfristede gældsforpligtelser		31/12 2019	31/12 2018
	<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>			
	Anden gæld		193.592	0
	I ALT		193.592	0
	<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>			
	Anden gæld		0	0
	I ALT		0	0
	<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>			
	Anden gæld		0	0
	I ALT		0	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dansk Tysk Børnehus Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sophia Charlotte Gravenhorst

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-875418464808

IP: 188.177.xxx.xxx

2020-02-21 08:31:01Z

NEM ID 

Tore Kolby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-02-21 09:00:11Z

NEM ID 

Sophia Charlotte Gravenhorst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-875418464808

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-23 09:41:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 27B4K-W5FQM-SJ5V2-8AADK-HHIOV-3N2AQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>