



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

1. januar 2019 - 31. december 2019

Verdens Børn Glostrup ApS

Dalvangsvej 56 B
2600 Glostrup

CVR nr.: 37946508

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Yassin Adam Bachiri

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019.....	10
Balance pr. 31. december 2019.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Verdens Børn Glostrup ApS
Dalvangsvej 56 B
2600 Glostrup

CVR-nr. 37946508
Stiftelsesdato: 17. august 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Yassin Adam Bachiri
Siham Bachiri

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af daginstitution samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af daginstitution samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Verdens Børn Glostrup ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Yassin Adam Bachiri

Siham Bachiri

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Verdens Børn Glostrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Verdens Børn Glostrup ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Verdens Børn Glostrup ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes 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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Regnskabspraksis

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		3.584.218	3.931.516
Lønninger	1	-3.291.857	-3.388.590
Pensioner & Sociale bidrag		-418.598	-229.705
Øvrige personaleudgifter		-17.292	-62.154
Personaleomkostninger i alt		-3.727.747	-3.680.449
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.057	-3.057
Af- og nedskrivninger i alt		-3.057	-3.057
Finansieringsindtægter		1.950	400
Finansieringsudgifter		-1.956	-2.866
Finansiering i alt		-6	-2.466
Resultat før skat		-146.592	245.544
Skat af årets resultat	2	31.296	-56.971
Skat af årets resultat i alt		31.296	-56.971
ÅRETS RESULTAT		-115.296	188.573
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		186.278	-2.294
Årets resultat		-115.296	188.573
Til disposition		70.982	186.279
Overførsel til næste år		70.982	186.279

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	3	<u>5.385</u>	<u>8.442</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.385</u>	<u>8.442</u>
Depositum		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>105.385</u>	<u>108.442</u>
Debitorer		160.074	157.552
Igangværende arbejde		0	118.227
Udskudt skatteaktiv		30.624	0
Andre tilgodehavender		0	25.219
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>51.600</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>242.298</u>	<u>300.998</u>
Likvide beholdninger		<u>65.461</u>	<u>178.136</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>65.461</u>	<u>178.136</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>307.759</u>	<u>479.134</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>413.144</u></u>	<u><u>587.576</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	50.001	50.001
Overført resultat	5	<u>70.982</u>	<u>186.279</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>120.983</u>	<u>236.280</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.185</u>	<u>1.857</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.185</u>	<u>1.857</u>
Skyldige omkostninger		22.325	19.825
Selskabsskat		0	55.085
Anden gæld		69.121	333.684
Gæld tilknyttede virksomhed		177.530	-81.155
Lån selskabsdeltager		<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>290.976</u>	<u>349.439</u>
GÆLD I ALT		<u>292.161</u>	<u>351.296</u>
PASSIVER I ALT		<u>413.144</u>	<u>587.576</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	10	11
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-55.085
Regulering af eventualskatter	31.296	-1.886
Skat af årets resultat i alt	31.296	-56.971
3 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	15.284	15.284
Afskrivninger, primo	-6.842	-3.785
Afskrivninger vedr salg	-3.057	0
Årets afskrivninger	0	-3.057
Driftsmidler i alt	5.385	8.442
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.001	50.001
Virksomhedskapital i alt	50.001	50.001
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	186.278	-2.294
Årets overførsel netto	-115.296	188.573
Overført resultat i alt	70.982	186.279

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Leasingkontrakter:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 14 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 3.710.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 115.680 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Dalvangsvej 56, 2600 Glostrup

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
7 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> VERDENS BØRN HOLDING ApS <i>Lamia Ibnhsain</i> <i>Isam Bachiri</i>		