



## Egedal Dagtilbud ApS

Vallekildevej 134, Vallekilde  
4534 Hørve

CVR-nr. 38995308

## Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. juni 2020

---

Sidse Ravn  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Egedal Dagtilbud ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Egedal Dagtilbud ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 2. juni 2020

**Direktion**

Sidse Ravn

Direktør

**Egedal Dagtilbud ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Egedal Dagtilbud ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Egedal Dagtilbud ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Holbæk, den 2. juni 2020

**RevisorGården**

**Godkendte Revisorer A/S**

CVR-nr. 19720705

Martin Skovholm  
Registreret revisor  
mne15937

## Egedal Dagtilbud ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Egedal Dagtilbud ApS Vallekildevej 134, Vallekilde 4534 Hørve
CVR-nr.	38995308
Stiftelsesdato	1. oktober 2017
Hjemsted	Odsherred
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Sidse Ravn, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk
Telefon	59446577
E-mail	info@rgh.dk
Hjemmeside	www.rgh.dk
CVR-nr.	19720705

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af tjenesteydelser og etablering af tilbud og dertil knyttet virksomhed indenfor social, undervisning, uddannelse, beskæftigelse og sundhedsområdet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -71.678, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 335.831, og en egenkapital på kr. -228.190.

Som følge af tidligere års resultat samt årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitalreglerne i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Ledelsen oplyser, at selskabets første regnskabsår har været præget af omkostninger i forbindelse med opstart.

Herudover forventes større omsætning i de kommende år i takt med at flere benytter sig af dagtilbuddet.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Egedal Dagtilbud ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 - 20 %

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af



## Anvendt regnskabspraksis

værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

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

## Egedal Dagtilbud ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.309.901</b>	<b>805.051</b>
Personaleomkostninger	1	-2.396.611	-1.042.654
<b>Driftsresultat</b>		<b>-86.710</b>	<b>-237.603</b>
Andre finansielle indtægter		5.345	0
Finansielle omkostninger		-10.201	-6.354
<b>Resultat før skat</b>		<b>-91.566</b>	<b>-243.957</b>
Skat af årets resultat		19.888	53.285
<b>Årets resultat</b>		<b>-71.678</b>	<b>-190.672</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-71.678	-190.672
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-71.678</b>	<b>-190.672</b>

Egedal Dagtilbud ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		90.751	89.569
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>90.751</b>	<b>89.569</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>90.751</b>	<b>89.569</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.000	76.300
Udsudte skatteaktiver		78.173	58.285
Andre tilgodehavender		39.076	39.751
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	55.150	0
Periodeafgrænsningsposter		21.345	11.369
<b>Tilgodehavender</b>		<b>228.744</b>	<b>185.705</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.336</b>	<b>11.222</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>245.080</b>	<b>196.927</b>
<b>Aktiver</b>		<b>335.831</b>	<b>286.496</b>

Egedal Dagtilbud ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-278.190	-206.512
<b>Egenkapital</b>		<b>-228.190</b>	<b>-156.512</b>
Gæld til banker		107.519	246.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.891	69.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		404.611	126.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>564.021</b>	<b>443.008</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>564.021</b>	<b>443.008</b>
<b>Passiver</b>		<b>335.831</b>	<b>286.496</b>
Usikkerhed om going concern	3		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	4		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.235.349	984.786
Pensioner	133.065	49.043
Andre omkostninger til social sikring	28.197	8.825
	<b>2.396.611</b>	<b>1.042.654</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>2</u>

**2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% p.t. svarende til 10,05%, med kr. 5.345. Udlånet er tilbagebetalt i januar 2020. Der er ikke stillet sikkerhed for udlånet.

**3. Usikkerhed om going concern**

Som følge af tidligere års resultat samt årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitalreglerne i selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. Ledelsen oplyser, at selskabets første regnskabsår har været præget af omkostninger i forbindelse med opstart. Herudover forventes større omsætning i de kommende år i takt med at flere benytter sig af dagtilbuddet. Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående.

**4. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Huslejekontrakt har en opsigelsesvarsel på 3 mdr.