
Børnehuset Ønskelandet ApS

Præstevænget 7, 7430 Ikast

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 40 47 94 49

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/1 2024

Rasmus Hebsgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Børnehuset Ønskelandet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 12. januar 2024

Direktion

Rasmus Hebsgaard
direktør

Bestyrelse

Rasmus Hebsgaard
Formand

Anne Hartig Hebsgaard

Steen Hebsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Børnehuset Ønskelandet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børnehuset Ønskelandet ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få udført udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Herning, den 12. januar 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Børnehuset Ønskelandet ApS Præstevænget 7 7430 Ikast CVR-nr: 40 47 94 49 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 24. april 2019 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Bestyrelse	Rasmus Hebsgaard, formand Anne Hartig Hebsgaard Steen Hebsgaard
Direktion	Rasmus Hebsgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Bruttofortjeneste		7.242.719	7.794.011
Personaleomkostninger	2	-6.551.044	-6.094.586
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-219.945	-155.302
Resultat før finansielle poster		471.730	1.544.123
Finansielle indtægter		53.000	30.570
Finansielle omkostninger		-42.420	-38.638
Resultat før skat		482.310	1.536.055
Skat af årets resultat	3	-107.196	-337.932
Årets resultat		375.114	1.198.123

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	375.114	1.198.123
	375.114	1.198.123

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
			Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		250.503	343.010
Indretning af lejede lokaler		1.767.089	592.346
Materielle anlægsaktiver	4	2.017.592	935.356
Deposita	5	135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000
Anlægsaktiver		2.152.592	1.070.356
Andre tilgodehavender	6	1.456.938	2.690.907
Periodeafgrænsningsposter		59.150	66.878
Tilgodehavender		1.516.088	2.757.785
Likvide beholdninger		392.863	68.386
Omsætningsaktiver		1.908.951	2.826.171
Aktiver		4.061.543	3.896.527

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
			Ikke omfattet af udvidet gennemgang
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.738.312	1.363.198
Egenkapital		1.788.312	1.413.198
Hensættelse til udskudt skat		114.921	138.585
Hensatte forpligtelser		114.921	138.585
Kreditinstitutter		0	85.856
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		130.860	220.369
Anden gæld		297.000	596.919
Langfristede gældsforpligtelser	7	427.860	903.144
Kreditinstitutter	7	104.802	123.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.235	126.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		217.600	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	27.434
Anden gæld	7	462.013	522.291
Periodeafgrænsningsposter		683.800	641.453
Kortfristede gældsforpligtelser		1.730.450	1.441.600
Gældsforpligtelser		2.158.310	2.344.744
Passiver		4.061.543	3.896.527
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.363.198	1.413.198
Årets resultat	0	375.114	375.114
Egenkapital 30. juni	50.000	1.738.312	1.788.312

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive daginstitution.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.611.705	5.236.197
Pensioner	762.999	713.718
Andre omkostninger til social sikring	176.340	144.671
	<u>6.551.044</u>	<u>6.094.586</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	130.860	220.369
Årets udskudte skat	-23.664	117.563
	<u>107.196</u>	<u>337.932</u>

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	582.873	688.043
Tilgang i årets løb	0	1.302.181
Kostpris 30. juni	<u>582.873</u>	<u>1.990.224</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	239.863	95.697
Årets afskrivninger	92.507	127.438
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>332.370</u>	<u>223.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>250.503</u>	<u>1.767.089</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>10 år</u>

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. juli	135.000
Kostpris 30. juni	<u>135.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>135.000</u>

6. Andre tilgodehavender

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Andre tilgodehavender	1.456.938	2.690.907
	<u>1.456.938</u>	<u>2.690.907</u>

Der er indregnet en tilgodehavende forsikringssum fra en erstatningssag. Sagen er endnu ikke afsluttet.

Noter til årsregnskabet

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	85.856
Langfristet del	<u>0</u>	<u>85.856</u>
Inden for 1 år	104.802	123.921
Kortfristet del	<u>104.802</u>	<u>123.921</u>
	104.802	209.777
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	130.860	220.369
Langfristet del	<u>130.860</u>	<u>220.369</u>
Inden for 1 år	0	27.434
	<u>130.860</u>	<u>247.803</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	320.919
Mellem 1 og 5 år	297.000	276.000
Langfristet del	<u>297.000</u>	<u>596.919</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	462.013	522.291
	<u>759.013</u>	<u>1.119.210</u>

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnehuset Ønskelandet ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med varetagelsen af opgaven, som daginstitution.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kerneaktiviteten, lokaler, salg og administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder lønrefusioner og avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Hebsgaard Holding, Ikast ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.