
Børnehuset Ønskelandet ApS

Præstevænget 7, 7430 Ikast

Årsrapport for
24. april 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 40 47 94 49

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/12 2020

Rasmus Hebsgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 24. april 2019 - 30. juni 2020	4
Balance 30. juni 2020	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. april 2019 - 30. juni 2020 for Børnehuset Ønskelandet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 14. december 2020

Direktion

Rasmus Hebsgaard
Direktør

Bestyrelse

Rasmus Hebsgaard
formand

Anne Hartig Hebsgaard

Steen Hebsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Børnehuset Ønskelandet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Børnehuset Ønskelandet ApS for regnskabsåret 24. april 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Herning, den 14. december 2020

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: 24. april 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 24. april 2019 Regnskabsår: 1. 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 24. april 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 DKK 14 måneder
Bruttofortjeneste		5.169.040
Personaleomkostninger	4	-4.936.630
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-75.832
Resultat før finansielle poster		156.578
Finansielle indtægter		19.134
Finansielle omkostninger		-48.438
Resultat før skat		127.274
Skat af årets resultat	5	-29.382
Årets resultat		97.892

Resultatdisponering

	2019/20 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	97.892
	97.892

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20
		DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		396.926
Materielle anlægsaktiver	6	396.926
Deposita		135.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000
Anlægsaktiver		531.926
Andre tilgodehavender		1.636.605
Periodeafgrænsningsposter		45.000
Tilgodehavender		1.681.605
Likvide beholdninger		316.765
Omsætningsaktiver		1.998.370
Aktiver		2.530.296

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		97.892
Egenkapital	7	147.892
Hensættelse til udskudt skat		7.536
Hensatte forpligtelser		7.536
Kreditinstitutter		313.267
Selskabsskat		21.846
Anden gæld		563.162
Langfristede gældsforpligtelser	8	898.275
Kreditinstitutter		92.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.989
Anden gæld		772.863
Periodeafgrænsningsposter		460.741
Kortfristede gældsforpligtelser		1.476.593
Gældsforpligtelser		2.374.868
Passiver		2.530.296
Usædvanlige forhold	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	
Anvendt regnskabspraksis	10	

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, har haft stor betydning for manges økonomi.

Selskabet er indtil nu også påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, dels som følge af reduktion af forældrebetaling på grund af nedlukning og dels som følge af ekstra omkostninger til personale, rengøring, værnemidler mv.

Selskabet har fået godkendt ansøgning om kompensation til dækning af ekstra omkostninger mv. fra kommunen.

Selvom selskabets aktiviteter ikke er væsentligt påvirket efter genåbningen i foråret 2020, er der en risiko for, at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020/21. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig, om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020/21.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive daginstitution.

3. Andre driftsindtægter

Initiativprisen 2019	15.000
Kompensation som følge af covid-19	188.000
	<u>203.000</u>

2019/20
DKK

4. Personaleomkostninger

Lønninger	4.303.000
Pensioner	508.711
Andre omkostninger til social sikring	80.499
Andre personaleomkostninger	44.420
	<u>4.936.630</u>

2019/20
DKK

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>
------------------------------------------------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2019/20
	DKK
5. Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	21.846
Årets udskudte skat	7.536
	<u>29.382</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 24. april	0
Tilgang i årets løb	472.758
Kostpris 30. juni	<u>472.758</u>
Ned- og afskrivninger primo 24. april	0
Årets afskrivninger	75.832
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>75.832</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>396.926</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 24. april	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	97.892	97.892
Egenkapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>97.892</u>	<u>147.892</u>

Noter til årsregnskabet

8. 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>2019/20</u> DKK
Kreditinstitutter	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	313.267
Langfristet del	<u>313.267</u>
Inden for 1 år	92.000
Kortfristet del	<u>92.000</u>
	<u>405.267</u>
Selskabsskat	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	21.846
Langfristet del	21.846
Inden for 1 år	0
	<u>21.846</u>
Anden gæld	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	563.162
Langfristet del	563.162
Øvrige kortfristet gæld	772.863
	<u>1.336.025</u>

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hebsgaard Holding, Ikast ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnehuset Ønskelandet ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

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

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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 gældsmetode 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 acontoskatter. 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.