
Børnehuset Ønskelandet ApS

Præstevænget 7, 7430 Ikast

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 40 47 94 49

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/12 2022

Rasmus Hebsgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	4
Balance 30. juni 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 21. december 2022

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 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 21. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 24. april 2019 Regnskabsår: 3. 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 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	2	7.794.011	5.898.840
Personaleomkostninger	3	-6.094.586	-5.704.974
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-155.302	-104.426
Resultat før finansielle poster		1.544.123	89.440
Finansielle indtægter		30.570	29.610
Finansielle omkostninger		-38.638	-32.793
Resultat før skat		1.536.055	86.257
Skat af årets resultat	4	-337.932	-19.074
Årets resultat		1.198.123	67.183

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.198.123	67.183
	1.198.123	67.183

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		343.010	373.799
Indretning af lejede lokaler		592.346	580.611
Materielle anlægsaktiver	5	935.356	954.410
Deposita		135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000
Anlægsaktiver		1.070.356	1.089.410
Andre tilgodehavender	6	2.690.907	1.561.075
Periodeafgrænsningsposter		66.878	74.606
Tilgodehavender		2.757.785	1.635.681
Likvide beholdninger		68.386	231.166
Omsætningsaktiver		2.826.171	1.866.847
Aktiver		3.896.527	2.956.257

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.363.198	165.075
Egenkapital		1.413.198	215.075
Hensættelse til udskudt skat		138.585	21.022
Hensatte forpligtelser		138.585	21.022
Kreditinstitutter		85.856	181.424
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		220.369	5.588
Anden gæld		596.919	615.155
Langfristede gældsforpligtelser	7	903.144	802.167
Kreditinstitutter	7	123.921	129.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.501	266.418
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		27.434	21.846
Anden gæld	7	522.291	948.142
Periodeafgrænsningsposter		641.453	552.587
Kortfristede gældsforpligtelser		1.441.600	1.917.993
Gældsforpligtelser		2.344.744	2.720.160
Passiver		3.896.527	2.956.257
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	165.075	215.075
Årets resultat	0	1.198.123	1.198.123
Egenkapital 30. juni	50.000	1.363.198	1.413.198

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive daginstitution.

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

2. Særlige poster

Kompensations som følge af Covid-19

0	188.747
<u>0</u>	<u>188.747</u>

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger

5.236.197 4.997.407

Pensioner

713.718 600.964

Andre omkostninger til social sikring

144.671 106.603

6.094.586 5.704.974

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

16 15

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

220.369 5.588

Årets udskudte skat

117.563 13.486

337.932 19.074

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	523.498	611.170
Tilgang i årets løb	59.375	76.873
Kostpris 30. juni	<u>582.873</u>	<u>688.043</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	149.699	30.559
Årets afskrivninger	90.164	65.138
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>239.863</u>	<u>95.697</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>343.010</u>	<u>592.346</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>10 år</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
6. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>2.690.907</u>	<u>1.561.075</u>
	<u>2.690.907</u>	<u>1.561.075</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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	85.856	181.424
Langfristet del	<u>85.856</u>	<u>181.424</u>
Inden for 1 år	123.921	129.000
Kortfristet del	<u>123.921</u>	<u>129.000</u>
	<u>209.777</u>	<u>310.424</u>

Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	220.369	5.588
Langfristet del	<u>220.369</u>	<u>5.588</u>
Inden for 1 år	27.434	21.846
	<u>247.803</u>	<u>27.434</u>

Anden gæld

Efter 5 år	320.919	369.155
Mellem 1 og 5 år	276.000	246.000
Langfristet del	<u>596.919</u>	<u>615.155</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige kortfristet gæld	522.291	948.142
	<u>1.119.210</u>	<u>1.563.297</u>

8. 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

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnehuset Ønskelandet ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

I årsrapporten for 2020/21 var indtægter ved lønrefusioner indregnet i personaleomkostningerne. Det er for 2021/22 valgt at ændre præsentationen af indtægter ved lønrefusioner til "andre driftsindtægter" under "bruttofortjeneste". Den ændrede præsentation påvirker ikke resultatet, egenkapitalen eller balancesummen for 2021/22.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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