

Boiskov Natur og Udebørnehave ApS

Årsrapport 2022

CVR: 41880457

01.01.2022 – 31.12.2022

SANDSKÆRVEJ 119, 6200 AABENRAA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 28.02.2023

Dirigent: Søren Ole Jensen

den grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 for Boiskov Natur og Udebørnehave ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Nørresk, den 24.01.2023

Direktion

Toni Schmidt

Cathrine M. Toft

Jørn Matzen

Marianne Petersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Boiskov Natur og Udebørnehave ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boiskov Natur og Udebørnehave ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Vi opfylder dog ikke kravet til uafhængighed af virksomheden i regnskabsåret, idet vi har anvist løn fra virksomhedens midler til medarbejdere.

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.

Løgumkloster, den 24.01.2023

Landbrugsrådgivning Syd / Den Grønne Revisor

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt, reg. revisor

Medlem af FSR-danske revisorer

mne3395

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Boiskov Natur og Udebørnehave ApS
Sandskærvej 119
6200 Aabenraa

Telefon: 51580533
CVR-nr.: 41880457
Stiftet: 24-11-2020
Hjemsted: 6200 Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022
Det er det 2. regnskabsår

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd / Den Grønne Revisor
Rådhusstræde 2
6240 Løgumkloster

PENGEINSTITUT

Frøs Sparekasse

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at forestå driften af vuggestue og børnehave som privatinstitution i Aabenraa Kommune.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt ved regnskabsårets afslutning.

Den forventes reetableret ved fremtidig egen indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.627.003	3.401.294
2	Personaleomkostninger	-3.733.848	-3.239.764
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-54.475	-28.750
	DRIFTSRESULTAT	-161.320	132.780
	Finansielle omkostninger	-9.421	-11.238
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-170.741	121.542
	Skat af årets resultat	37.329	-27.629
	ÅRETS RESULTAT	-133.412	93.913
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-133.412	93.913
	Disponering i alt	-133.412	93.913

BALANCE

	2022	2021
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	172.172	106.250
Materielle anlægsaktiver	172.172	106.250
ANLÆGSAKTIVER	172.172	106.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	86.076
Andre tilgodehavender	26.572	5.000
Skatteaktiv	36.329	0
Periodeafgrænsningsposter	31.991	13.500
Tilgodehavender	94.892	104.576
Likvide beholdninger	226.888	511.548
OMSÆTNINGSAKTIVER	321.780	616.124
AKTIVER	493.952	722.374

BALANCE

	2022	2021
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-39.499	93.913
Egenkapital	501	133.913
Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
Hensatte forpligtelser	0	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.014	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	178.805	294.135
Periodeafgrænsningsposter	287.632	293.327
Kortfristede gældsforpligtelser	493.451	587.462
GÆLDSFORPLIGTELSE	493.451	587.462
PASSIVER	493.952	722.374

- 1 **Going concern**
- 3 **Eventualforpligtelser mv.**
- 4 **Pantsætning og sikkerhedsstillelse**
- 5 **Anvendt regnskabspraksis**

NOTER

1 GOING CONCERN

Over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt.

Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor ledelsen nævner, hvordan anpartskapitalen forventes reetableret.

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-3.272.069	-2.888.117
Pensioner	-379.158	-280.523
Andre omkostninger til social sikring	-82.621	-71.124
Personaleomkostninger	-3.733.848	-3.239.764
Antal heltidsbeskæftigede	9	8

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har lejet bygningerne Sandskærvej 119, 6200 Aabenraa til en årlig betaling på kr. 162.000.

Der foreligger ingen lejekontrakt.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har igennem Frøs Sparekasse givet betalingsgaranti til Aabenraa Kommune på kr. 237.477 kr.

NOTER

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen er indtægter ved forældrebetaling, kommunetilskud til børn, løntilskud m.m. indregnes i resultatopgørelsen siom har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL VARE/MATERIALKØB M.M.

Omkostningerne omfatter kostpris af købte omkostninger i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til , salg, reklame, administration, lokaler, m.m.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og

NOTER

reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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

NOTER

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

