Revision
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Børnehuset Nova ApS

Muldager 50, B,

2700 Brønshøj

CVR-nr. 36988584

# Årsrapport for 2022

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-01-2023

_____

Maria Kastrup
Dirigent

Vallensbækvej 65
2625 Vallensbæk

info@bgrevision.dk

www.bgrevision.dk

## Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Børnehuset Nova 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 11-01-2023

**Direktion**

| | | |
|---|---|---|
| Maria Kastrup | Ayten Özdemir | Hussam Al-Mashadani |
| Adm. direktør | Direktør | Direktør |

Hanan Awad
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i Børnehuset Nova ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Børnehuset Nova ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Vallensbæk, den 11-01-2023

**BG Statsautoriserede revisorer ApS**
CVR-nr. 43196863

Mark Gürtler Hansen
Statsautoriseret revisor
mne47840

## Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Virksomheden** | Børnehuset Nova ApS<br>Muldager 50, B,<br>2700 Brønshøj |
| Telefon | 91979147 |
| E-mail | nova@bornehusetnova.dk |
| CVR-nr. | 36988584 |
| Stiftelsesdato | 14-08-2015 |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| **Direktion** | Maria Kastrup, Adm. direktør<br>Ayten Özdemir, Direktør<br>Hussam Al-Mashadani, Direktør<br>Hanan Awad, Direktør |
| **Revisor** | BG Statsautoriserede revisorer ApS<br>Vallensbækvej 65<br>2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 43196863 |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive daginstitution.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -28.593, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 307.677, og en egenkapital på kr. 168.974.

# Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**
Årsrapporten for Børnehuset Nova ApS for 2022 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

**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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

**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 |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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.

| | | |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

**Deposita**
Deposita måles til anskaffelsespris.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Andre tilgodehavender**
Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**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.

**Hensatte forpligtelser**
**Udskudt skat**
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

**Eventualaktiver og -forpligtelser**
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

| | Note | 2022<br>kr. | 2021<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **3.327.674** | **3.182.719** |
| Personaleomkostninger | | -3.325.482 | -3.103.192 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -37.797 | -32.873 |
| **Driftsresultat** | | **-35.605** | **46.654** |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 30 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.052 | -1.697 |
| **Resultat før skat** | | **-36.657** | **44.987** |
| Skat af årets resultat | | 8.064 | -9.891 |
| **Årets resultat** | | **-28.593** | **35.096** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | -28.593 | 35.096 |
| **Resultatdisponering** | | **-28.593** | **35.096** |

## Balance 31. december 2022

| | Note | 2022<br>kr. | 2021<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 69.140 | 106.937 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **69.140** | **106.937** |
| Deposita | | 59.253 | 59.253 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **59.253** | **59.253** |
| **Anlægsaktiver** | | **128.393** | **166.190** |
| Udskudte skatteaktiver | | 7.318 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 8.000 | 34.000 |
| Andre tilgodehavender | | 36.605 | 18.281 |
| **Tilgodehavender** | | **51.923** | **52.281** |
| **Likvide beholdninger** | | **127.361** | **204.649** |
| **Omsætningsaktiver** | | **179.284** | **256.930** |
| **Aktiver** | | **307.677** | **423.120** |

## Balance 31. december 2022

| | Note | 2022<br>kr. | 2021<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 118.974 | 147.567 |
| **Egenkapital** | | **168.974** | **197.567** |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 746 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **0** | **746** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.175 | 341 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 131.528 | 224.466 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **138.703** | **224.807** |
| **Gældsforpligtelser** | | **138.703** | **224.807** |
| **Passiver** | | **307.677** | **423.120** |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

## Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 3.249.866 | 3.022.073 |
| Pensioner | 24.709 | 24.803 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.956 | 37.825 |
| Andre personaleomkostninger | 7.951 | 18.491 |
| | **3.325.482** | **3.103.192** |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 8 | 7 |
| **2. Andre finansielle indtægter** | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 30 |
| | **0** | **30** |
| **3. Finansielle omkostninger** | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.052 | 1.697 |
| | **1.052** | **1.697** |

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, hvor eventualforpligtelsen pr. statusdagen andrager t.kr. 59

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for driften, har selskabet stillet en driftsgaranti over for Københavns Kommune, der pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 191.