

Den dansk franske Børnehave

CVR-nr. 35 41 99 50

Årsrapport for 2016

Børnehavensoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 14

Børnehaven

Den dansk franske Børnehave
c/o Nicolas Guilbert
Tagensvej 188, 1.
2400 København NV
Telefon: 41 41 82 28
CVR-nr.: 35 41 99 50

Indehaver

Nicolas Guilbert

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for Den dansk franske Børnehavn for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af børnehavens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ingen af børnehavens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke børnehaven eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

København NV, den 13. juni 2017

Indehaver

Nicolas Guilbert

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til børnehavelederen af Den dansk franske Børnehave

Vi har opstillet årsregnskabet for Den dansk franske Børnehave for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af børnehavens bogføring og øvrige oplysninger, som børnehavelederen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ejeren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 børnehavelederens 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, børnehavelederen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 13. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
1	Nettoomsætning	1.719.380	1.606.122
2	Andre eksterne omkostninger	-818.516	-845.112
	Bruttofortjeneste I (52,4% - 47,4%)	900.864	761.010
3	Lønomkostninger	-1.030.117	-1.033.704
	Resultat før finansielle poster	-129.253	-272.694
7	Finansielle omkostninger	-954	-2.402
	Finansielle poster i alt	-954	-2.402
	Årets resultat	-130.207	-275.096

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.800
9	Andre tilgodehavender	0	15.704
	Tilgodehavender i alt	0	32.504
10	Likvide beholdninger	269.972	35.787
	Omsætningsaktiver i alt	269.972	68.291
	Aktiver i alt	269.972	68.291

PASSIVER			
Note		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
11	Egenkapital	-408.068	-277.861
	Egenkapital i alt	-408.068	-277.861
12	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.479	0
13	Anden gæld	553.656	346.152
14	Periodeafgrænsningsposter	82.905	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	678.040	346.152
	Gældsforpligtelser i alt	678.040	346.152
	Passiver i alt	269.972	68.291

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A og almindeligt anerkendte retningslinjer. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde børnehaven, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå børnehaven, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen opgøres ekskl. moms og rabatter.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til kontorartikler, it, telefon, mindre nyanskaffelser, forsikringer, revisor, advokat m.v.

Personaleomkostninger

Heri indregnes omkostninger til lønninger og gager, feriepengeforpligtelser, pension, ATP, personaleforsikringer og andre relaterede personaleomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, rentekomkostninger, låneomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Egenkapital

Egenkapital omfatter årets resultatdisponering.

Gældsforpligtelser

Forpligtelser måles til pålydende værdi.

	2016	2015
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Skolepenge	384.032	384.801
Tilskud	1.335.348	1.223.984
Andre indtægter	0	-2.663
I alt	1.719.380	1.606.122

2. Andre eksterne omkostninger

Salgsomkostninger	0	126
Lokaleomkostninger	592.456	780.000
Administrationsomkostninger	226.060	64.986
I alt	818.516	845.112

3. Lønomkostninger

Gager, andre	984.680	921.795
Øvrige personale omkostninger	500	0
Fortæring under arbejde	3.524	81.479
Julegaver	5.000	0
Pensioner	14.997	16.912
ATP-bidrag	10.982	13.518
Andre omkostninger til social sikring	10.434	0
I alt	1.030.117	1.033.704

	2016	2015
	DKK	DKK

4. Salgsomkostninger

Rejser	0	126
I alt	0	126

5. Lokaleomkostninger

Husleje	590.000	780.000
Vedligeholdelse	2.456	0
I alt	592.456	780.000

6. Administrationsomkostninger

Mindre nyanskaffelser	14.201	21.044
Telefon og telefax	9.056	0
Porto og gebyrer	8.887	2.049
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	15.000	12.500
Forsikringer	5.002	2.686
Kost til børn	173.914	0
Tab på debitorer	0	26.707
I alt	226.060	64.986

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	2.402
Renter, andre lån og kontrakter	954	0
I alt	954	2.402

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.800
I alt	0	16.800

9. Andre tilgodehavender

Mellemregning, Den Dansk-Franske skole af 2010	0	6.339
Mellemregning, Emmanuelle	0	9.365
I alt	0	15.704

10. Likvide beholdninger

Bankkonto	269.972	35.787
I alt	269.972	35.787

11. Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.15	-277.861	-2.765
Årets resultat	-130.207	-275.096
Egenkapital pr. 31.12.16	-408.068	-277.861

12. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.479	0
I alt	41.479	0

13. Anden gæld

ATP og andre sociale ydelser	3.219	2.250
Skyldig a-skat og am-bidrag	29.215	35.813
Pensionsbidrag	0	16.912
Feriepenge	6.161	18.041
Skyldig revisor	12.500	10.000
Skyldige omkostninger	502.500	257.107
Mellemregning EFD	0	6.029
Mellemregning Anna	61	0
I alt	553.656	346.152

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodiseret tilskud	82.905	0
I alt	82.905	0