



**Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS**  
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43  
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

---

*Muldvarpen ApS  
Tulstrupvej 3A  
8680 Ry*

*CVR-nr: 30 50 24 50*

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/2 2017

---

Anne Elisa Bille  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Muldvarpen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 31/1 2017

### Direktion

Anne Elisa Bille

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Muldvarpen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Muldvarpen ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

Skanderborg, den 31/1 2017

Samvirkende Revisorer Skanderborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30607236



Dorthe Kristiansen  
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Muldvarpen ApS Tulstrupvej 3A 8680 Ry
	CVR-nr.: 30 50 24 50 Stiftet: 18. april 2007 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Anne Elisa Bille
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Skanderborgvej 5 8680 Ry
<b>Revisor</b>	Samvirkende Revisorer Skanderborg Registreret Revisionsanpartsselskab Godthåbsvej 23-25 8660 Skanderborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive børnehave

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Muldvarpen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af forældrebetaling og tilskud fra kommunen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.979.839</b>	<b>1.719.031</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.803.924	-1.594.901
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-30.215	-24.356
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>145.700</b>	<b>99.774</b>
Andre finansielle indtægter .....	5	56
Andre finansielle omkostninger.....	-3.640	-5.887
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>142.065</b>	<b>93.943</b>
2 Skat af årets resultat .....	-31.408	-22.022
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>110.657</b>	<b>71.921</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	103.400	101.200
Overført resultat.....	7.257	-29.279
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>110.657</b>	<b>71.921</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	106.531	100.022
3 Indretning af lejede lokaler .....	0	2.127
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>106.531</b>	<b>102.149</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>106.531</b>	<b>102.149</b>
Andre tilgodehavender .....	16.331	18.310
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>16.331</b>	<b>18.310</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>585.372</b>	<b>723.905</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>601.703</b>	<b>742.215</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>708.234</b>	<b>844.364</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	10.864	3.608
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>239.264</b>	<b>229.808</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6.554	6.320
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>6.554</b>	<b>6.320</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.901	13.536
Selskabsskat.....	24.879	3.442
Anden gæld .....	203.797	182.023
Periodeafgrænsningsposter .....	144.645	221.255
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	70.194	187.980
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>462.416</b>	<b>608.236</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>462.416</b>	<b>608.236</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>708.234</b>	<b>844.364</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.556.134	1.361.224
Pensioner .....	193.903	185.972
Andre omkostninger til social sikring .....	53.887	47.705
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.803.924</u></b>	<b><u>1.594.901</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	31.174	19.646
Regulering af udskudt skat.....	234	2.376
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>31.408</u></b>	<b><u>22.022</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	201.188	25.534
Tilgang i årets løb .....	34.600	0
Kostpris 30. september 2016	<u>235.788</u>	<u>25.534</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-101.168	-23.407
Årets af-/nedskrivninger .....	-28.089	-2.127
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	<u>-129.257</u>	<u>-25.534</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>106.531</u></b>	<b><u>0</u></b>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	3.607	0	7.257	10.864
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<b>229.807</b>	<b>-101.200</b>	<b>110.657</b>	<b>239.264</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand

## Anne Elisa Bille

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2017 kl.: 08:56:10



## Anne Elisa Bille

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2017 kl.: 08:54:49



## Dorthe Kristiansen

Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2017 kl.: 09:58:05



Dokumentet har esignatur-Aftale-ID: f2f16196nqpy3695745

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)