

**Brenderup Private Vuggestue Nøddekallen ApS**

**Stationsvej 5 - 7**

**5464 Brenderup**

**Årsrapport for året 2015**

**7. årsregnskab**

**CVR - nr. 31 63 23 66**

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2015	8-9
Noter	10-11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS Stationsvej 5 - 7 5464 Brenderup  CVR 31 63 23 66 Stiftet 21. august 2008 Regnskabsår 01.01 - 31.12 Hjemstedskommune: Middelfart
Information	Hjemmeside: <a href="http://www.noeddeskallen.dk">www.noeddeskallen.dk</a> E-mail: <a href="mailto:noeddeskallen@privat.dk">noeddeskallen@privat.dk</a>
Direktion	Susanne G. Grill Pedersen Helle Schjødt
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark Algade 83 5500 Middelfart

# Ledelsespåtegning

Vi har dd. behandlet og godkendt nærværende årsrapport 2015 for Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS.

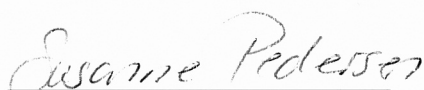
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Der er ved sidste generalforsamling fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte, hvorfor dette også fravælges for årsregnskabet 2016.

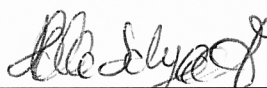
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 24. februar 2016

Direktion:



Susanne G. Grill Pedersen



Helle Schjødt

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet. Omsætning dækker tilskud fra kommuner samt forældrebetalingen.

### Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter køb reklame, salgsartikler, administrations, lokaler, småanskaffelser mm.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skatter

Skat af årets resultat er den skat, der betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

I forbindelse med erhvervelsen af ejendommen er den regnskabsmæssige praksis omkring afskrivning af driftsmidler ændret. Forventet levetid er ændret fra 5 til 10 år. Der er ikke afskrevet på ejendommen i anskaffelsesåret.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

## **Forpligtelser**

Alle kendte gældsposter vedr. virksomheden pr. 31. december 2015 er medtaget i rapporten.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note	2015	2014
	<u>787.725</u>	<u>863.106</u>
<b>Bruttoresultat</b>		
3 Afskrivninger	<u>-123.569</u>	<u>-132.944</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>664.156</b>	<b>730.162</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	1.992	1.454
Finansieringsudgifter	<u>-152.412</u>	<u>-155.193</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>513.736</b>	<b>576.423</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-92.845</u>	<u>-143.260</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>420.891</b>	<b>433.163</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	<u>320.891</u>	<u>433.163</u>
	<b>420.891</b>	<b>433.163</b>

## Balance pr. 31.12.2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	1.910.948	2.008.595
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>79.179</u>	<u>105.101</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.990.127</u></b>	<b><u>2.113.696</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavende	<u>0</u>	<u>10.599</u>
	<u>0</u>	<u>10.599</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		
Bankindeståender	<u>1.363.430</u>	<u>786.454</u>
	<u>1.363.430</u>	<u>786.454</u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.363.430</u></b>	<b><u>797.053</u></b>
 <b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.353.557</u></b>	<b><u>2.910.749</u></b>



## Balance pr. 31.12.2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>		
4 <b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	544.047	223.156
Foreslået udbytte	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>769.047</u></b>	<b><u>348.156</u></b>
<b>Udskudt skat</b>	<b><u>31.183</u></b>	<b><u>68.223</u></b>
<b>Gæld</b>		
<b>Langfristet gæld</b>		
Pantebrev Skjøde knudsen	1.044.449	1.159.701
Gældsbreve	<u>699.552</u>	<u>659.106</u>
	<b><u>1.744.001</u></b>	<b><u>1.818.807</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	115.300	106.600
Selskabsskat	129.885	30.344
Anden gæld	<u>564.141</u>	<u>538.619</u>
	<b><u>809.326</u></b>	<b><u>675.563</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>2.553.327</u></b>	<b><u>2.494.370</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.353.557</u></b>	<b><u>2.910.749</u></b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	2.499.327	2.473.027
Pensioner	312.629	273.949
Andre omkostninger til social sikring	199.179	158.631
	<u><b>3.011.135</b></u>	<u><b>2.905.607</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	129.885	60.344
Årets udskudte skat, regulering	-37.040	82.916
	<u><b>92.845</b></u>	<u><b>143.260</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum pr. 31.12.2015</b>		
Anskaffelsessum pr. 01.01.2015	2.106.242	259.221
	<u>2.106.242</u>	<u>259.221</u>
<b>Af-/nedskrivning pr. 31.12.2015</b>		
Af-/nedskrivning pr. 01.01.2015	97.647	154.120
Af-/nedskrivning i 2015	97.647	25.922
	<u>195.294</u>	<u>180.042</u>
<b>Bogført værdi pr. 31.12.2015</b>	<u><b>1.910.948</b></u>	<u><b>79.179</b></u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Årets afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	25.922	25.922
Bygninger	97.647	97.647
Tab på afhændende aktiver	0	9.375
	<u><b>123.569</b></u>	<u><b>132.944</b></u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 01.01.2015	125.000	223.156	0	348.156
Årets resultat	0	320.891	100.000	420.891
<b>Egenkapital pr. 31.12.2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>544.047</u></b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>769.047</u></b>

<b>Anpartskapital</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapitalen er fordelt således: Anparter, 250 stk á kr. 500	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Kapitalen er uændret siden stiftelsen.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet 3 garantier på i alt t.kr. 726 overfor Middelfart kommune.