

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS

Stationsvej 5 - 7
5464 Brenderup

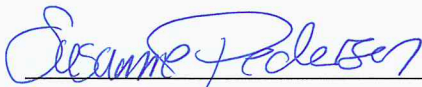
CVR.nr.: 31 63 23 66

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. maj 2018



Susanne G. Grill Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS
Stationsvej 5 - 7
5464 Brenderup

CVR.nr.: 31 63 23 66

Internet: www.noeddeskallen.dk
E-mail: noeddeskallen@privat.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 21/8 2008

Direktion

Susanne G. Grill Pedersen
Helle Schjødt

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 3. maj 2018

Direktion


Susanne G. Grill Pedersen


Helle Schjødt

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	4.005.224	4.270.485
1 Personaleomkostninger	-3.619.266	-3.456.982
2 Af- og nedskrivninger	<u>-147.233</u>	<u>-135.172</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	238.725	678.331
Andre finansielle indtægter	89	0
Finansielle omkostninger	<u>-163.833</u>	<u>-150.632</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	74.981	527.699
3 Skat af årets resultat	<u>-117.629</u>	<u>-133.539</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-42.648</u>	<u>394.160</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	100.000
Overført resultat	<u>-142.648</u>	<u>294.160</u>
I ALT	<u>-42.648</u>	<u>394.160</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Grunde og bygninger	2.378.281	1.907.677
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.466	112.981
Materielle anlægsaktiver i alt	2.481.747	2.020.658
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.481.747	2.020.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.822	89.024
Andre tilgodehavender	89.613	0
Tilgodehavender i alt	186.435	89.024
Likvide beholdninger	1.088.402	1.751.330
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.274.837	1.840.354
AKTIVER I ALT	3.756.584	3.861.012

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	695.559	838.207
Forslag til udbytte	100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT	920.559	1.063.207
3 Udskudt skat	134.929	42.776
Hensatte forpligtelser i alt	134.929	42.776
5 Anden langfristet gæld	1.818.914	1.661.993
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.818.914	1.661.993
5 Kortfristet del af langfristet gæld	62.800	124.900
Anden gæld	819.382	968.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	882.182	1.093.036
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.701.096	2.755.029
PASSIVER I ALT	3.756.584	3.861.012
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Ledelsesberetning		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	10	10
Gager og lønninger	3.088.337	2.962.661
Pensionsbidrag	324.437	324.101
Andre omkostninger til social sikring	206.492	170.220
	3.619.266	3.456.982
Løn, vederlag og pension til direktion	500.000	500.000
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	2.205.585	2.106.242
Tilgang i året	580.872	99.343
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.786.457	2.205.585
Akkumulerede afskrivninger primo	297.908	195.294
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	110.268	102.614
Akkumulerede afskrivninger ultimo	408.176	297.908
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	2.378.281	1.907.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	325.582	259.221
Tilgang i året	27.450	66.361
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	353.032	325.582
Akkumulerede afskrivninger primo	212.601	180.043
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	36.965	32.558
Akkumulerede afskrivninger ultimo	249.566	212.601
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.466	112.981
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	110.268	102.614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.965	32.558
Afskrivninger i alt	147.233	135.172

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.476	121.946
Regulering af udskudt skat	92.153	11.593
	<u>117.629</u>	<u>133.539</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	838.207	544.047
Årets resultat	-42.648	394.160
Til disposition i alt	795.559	938.207
Foreslået udbytte for året	-100.000	-100.000
	<u>695.559</u>	<u>838.207</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Pantebrev Skjøde Knudsen	0	1.044.414
Gældsbreve	863.246	742.479
DLR Kredit	1.018.468	0
Gæld i alt	1.881.714	1.786.893
Kortfristet del (1. års afdrag)	-62.800	-124.900
Langfristet gæld	<u>1.818.914</u>	<u>1.661.993</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af deponeringskonto på i alt t.kr. 796,5 overfor Middelfart Kommune.

Note 7 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af vuggestue.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

NOTER

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Selskabsskat

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 planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.