

**Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS**

Stationsvej 5 - 7  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 31 63 23 66

**ÅRSRAPPORT 2018**

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. april 2019



Susanne G. Grill Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS  
Stationsvej 5 - 7  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 31 63 23 66

Internet: [www.noeddeskallen.dk](http://www.noeddeskallen.dk)  
E-mail: [noeddeskallen@privat.dk](mailto:noeddeskallen@privat.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 21/8 2008

### Direktion

Susanne G. Grill Pedersen  
Helle Schjødt

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

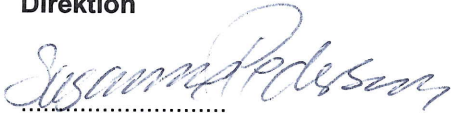
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

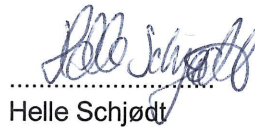
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 1. april 2019

### Direktion



Susanne G. Grill Pedersen



Helle Schjødt

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af privat vuggestue.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.503.853</b>	<b>4.005.224</b>
1 Personalemkostninger	-3.397.363	-3.619.266
2 Af- og nedskrivninger	-135.126	-147.233
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-28.636</b>	<b>238.725</b>
Andre finansielle indtægter	52	89
Finansielle omkostninger	-85.668	-163.833
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-114.252</b>	<b>74.981</b>
3 Skat af årets resultat	24.631	-117.629
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-89.621</b>	<b>-42.648</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	100.000
Overført resultat	-89.621	-142.648
<b>I ALT</b>	<b>-89.621</b>	<b>-42.648</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Grunde og bygninger	2.322.889	2.378.281
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>85.982</u>	<u>103.466</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.408.871</u></b>	<b><u>2.481.747</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.408.871</u></b>	<b><u>2.481.747</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.296	96.822
Andre tilgodehavender	<u>52.052</u>	<u>89.613</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>294.348</u></b>	<b><u>186.435</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>815.526</u></b>	<b><u>1.088.402</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.109.874</u></b>	<b><u>1.274.837</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.518.745</u></b>	<b><u>3.756.584</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	605.937	695.559
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>100.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>730.937</u></b>	<b><u>920.559</u></b>
3 Udskudt skat	<u>110.298</u>	<u>134.929</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>110.298</u></b>	<b><u>134.929</u></b>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.881.029</u>	<u>1.818.914</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.881.029</u></b>	<b><u>1.818.914</u></b>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	63.845	62.800
Anden gæld	<u>732.636</u>	<u>819.382</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>796.481</u></b>	<b><u>882.182</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.677.510</u></b>	<b><u>2.701.096</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.518.745</u></b>	<b><u>3.756.584</u></b>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	2018	2017
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	11	10
Gager og lønninger	2.965.446	3.088.337
Pensionsbidrag	349.829	324.437
Andre omkostninger til social sikring	82.088	206.492
	<b>3.397.363</b>	<b>3.619.266</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	2.786.457	2.205.585
Tilgang i året	62.250	580.872
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.848.707	2.786.457
Akkumulerede afskrivninger primo	408.176	297.908
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	117.642	110.268
Akkumulerede afskrivninger ultimo	525.818	408.176
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>2.322.889</b>	<b>2.378.281</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	353.032	325.582
Tilgang i året	0	27.450
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	353.032	353.032
Akkumulerede afskrivninger primo	249.566	212.601
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	17.484	36.965
Akkumulerede afskrivninger ultimo	267.050	249.566
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>85.982</b>	<b>103.466</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	117.642	110.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.484	36.965
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>135.126</b>	<b>147.233</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	25.476
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-24.631	92.153
	<b>-24.631</b>	<b>117.629</b>

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	695.558	838.207
Årets resultat	<u>-89.621</u>	<u>-42.648</u>
Til disposition i alt	605.937	795.559
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
	<b><u>605.937</u></b>	<b><u>695.559</u></b>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gældsbreve	989.218	863.246
DLR Kredit	<u>955.656</u>	<u>1.018.468</u>
Gæld i alt	1.944.874	1.881.714
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-63.845</u>	<u>-62.800</u>
Langfristet gæld	<b><u>1.881.029</u></b>	<b><u>1.818.914</u></b>

### **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 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effek-

## NOTER

tiv 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 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.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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.

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



## NOTER

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.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gældsmetode 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.