

# **Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS**

**Stationsvej 5**

**5464 Brenderup**

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

**Årsrapport for 2022**

**(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. juni 2023

---

Helle Schjødt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS Stationsvej 5 5464 Brenderup  CVR-nr.: 31 63 23 66  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 21. august 2008  Hjemsted: Middelfart
<b>Direktion</b>	Helle Schjødt, direktør
<b>Revisor</b>	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Nøddekallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 6. juni 2023

### Direktion

Helle Schjødt  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. juni 2023

### **FER FYNS ERHVERVSREVISION**

STATSAUTORISEREDE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23279

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive privat dagpleje og vuggestue.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 328.995, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 436.199.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og er omfattet af selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har grundlag for at fortsætte driften. Egenkapitalen forventes reableret ved fremtidig indtjening.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.768.142</b>	<b>3.066.621</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.903.881</u>	<u>-3.148.432</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-135.739</b>	<b>-81.811</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-137.067</u>	<u>-138.880</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-272.806</b>	<b>-220.691</b>
Finansielle omkostninger		<u>-56.189</u>	<u>-64.650</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-328.995</b>	<b>-285.341</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-34.975</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-328.995</u></b>	<b><u>-320.316</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-328.995</u>	<u>-320.316</u>
		<b><u>-328.995</u></b>	<b><u>-320.316</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	1.950.825	2.041.579
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>28.841</u>	<u>41.767</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.979.666</u></b>	<b><u>2.083.346</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.979.666</u></b>	<b><u>2.083.346</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.586	117.714
Andre tilgodehavender		0	158.516
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.238</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavende</b>		<b><u>42.824</u></b>	<b><u>276.230</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>576.820</u></b>	<b><u>581.123</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>619.644</u></b>	<b><u>857.353</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.599.310</u></b>	<b><u>2.940.699</u></b>



## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-561.199</u>	<u>-232.204</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-436.199</u></b>	<b><u>-107.204</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		625.909	692.956
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.067.420</u>	<u>1.104.040</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>1.693.329</u></b>	<b><u>1.796.996</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	68.000	68.000
Banker		380.977	109.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.579	122.156
Anden gæld		441.999	455.453
Periodeafgrænsningsposter		298.674	356.350
Deposita		<u>105.951</u>	<u>138.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.342.180</u></b>	<b><u>1.250.907</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.035.509</u></b>	<b><u>3.047.903</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.599.310</u></b>	<b><u>2.940.699</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-232.204	-107.204
Årets resultat	0	-328.995	-328.995
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>-561.199</b>	<b>-436.199</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	88.112	213.112
Årets resultat	0	-320.316	-320.316
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>-232.204</b>	<b>-107.204</b>

## Noter

	2022 kr.	2021 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.574.725	2.778.828
Pensioner	241.084	280.163
Andre omkostninger til social sikring	88.072	89.441
	<u><b>2.903.881</b></u>	<u><b>3.148.432</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	2.933.082	389.212
Tilgang i årets løb	33.387	0
Kostpris 31. december 2022	<u>2.966.469</u>	<u>389.212</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	891.503	347.445
Årets afskrivninger	124.141	12.926
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.015.644</u>	<u>360.371</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u><b>1.950.825</b></u>	<u><b>28.841</b></u>

## Noter

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	760.956	693.909	68.000	358.000
Selskabsdeltagere og ledelse	1.104.040	1.067.420	0	0
	<b>1.864.996</b>	<b>1.761.329</b>	<b>68.000</b>	<b>358.000</b>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. På trods af dette er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til omtalen af kapitaltab og fremtid i ledelsesberetningen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 694, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør tkr. 1.951.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 400, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt tkr. 400 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.