

# Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

Stationsvej 5

5464 Brenderup Fyn

CVR-nr. 31632366

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den *15. juli 2022*



Helle Schjødt  
Dirigent

# Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 15. juli 2022

### Direktion

Helle Schjødt  
Direktør



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

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi henleder opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et resultat på TDKK -320 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med TDKK 107.

Selskabets likviditet er presset, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet opnår et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Ledelsen har en forventning herom, men det er en forudsætning, at banken er villig til at opretholde de fornødne kreditfaciliteter. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

##### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

##### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk

**Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den

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

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bogense, den 15. juli 2022

**Kreston JC Statsautoriseret**

**Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096



Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS Stationsvej 5 5464 Brenderup Fyn
Telefon	64442444
E-mail	kontor@noeddeskallen.dk
Hjemmeside	www.noeddeskallen.dk
CVR-nr.	31632366
Stiftelsesdato	21. august 2008
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Helle Schjødt, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
CVR-nr.	27619096

# Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive privat vuggestue og børnehave.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -320.315, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 2.940.699, og en egenkapital på kr. -107.203.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at selskabets kapital er tabt, men ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved selskabets egen fremtidige indtjening.

Der er i løbet af 2021 og 2022 foretaget en tilpasning af personaleressourcer ligesom ledelsen har fokus på omkostningerne.

Selskabets likviditet er presset, men ledelsen forventer at denne forbedres i takt med at der i sidste halvdel af 2022 er en tilgang af børn, der allerede er indskrevet, ligesom ledelsen arbejder med andre tiltag til forbedring af likviditeten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

# Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation i forbindelse med Covid-19.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

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

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

##### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender indregnes på samme vilkår som almindelige tilgodehavender.

##### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	Ikke revideret 2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.106.953</b>	<b>3.841.683</b>
Personaleomkostninger	1	-3.188.763	-4.011.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-138.880	-136.360
<b>Driftsresultat</b>		<b>-220.690</b>	<b>-305.875</b>
Andre finansielle indtægter		0	46
Finansielle omkostninger	2	-64.650	-98.210
<b>Resultat før skat</b>		<b>-285.340</b>	<b>-404.039</b>
Skat af årets resultat	3	-34.975	88.735
<b>Årets resultat</b>		<b>-320.315</b>	<b>-315.304</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-320.315	-315.304
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-320.315</b>	<b>-315.304</b>

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	Ikke revideret 2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	2.041.579	2.165.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	41.767	56.504
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.083.346</u>	<u>2.222.224</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.083.346</u>	<u>2.222.224</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.230	54.355
Udsudte skatteaktiver		0	34.999
Tilgodehavende selskabsskat		0	24.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>224.230</u>	<u>113.354</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>633.123</u>	<u>908.846</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>857.353</u>	<u>1.022.200</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.940.699</u>	<u>3.244.424</u>

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	Ikke revideret 2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-232.203	88.112
<b>Egenkapital</b>		<b>-107.203</b>	<b>213.112</b>
Gæld til realkreditinstitutter		693.910	760.956
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.104.039	1.114.346
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.797.949</b>	<b>1.875.302</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		67.046	65.961
Gæld til banker		109.997	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.156	20.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		950.754	1.069.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.249.953</b>	<b>1.156.010</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.047.902</b>	<b>3.031.312</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.940.699</b>	<b>3.244.424</b>
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Særlige poster	11		

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	88.112	213.112
Årets resultat	0	-320.315	-320.315
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>-232.203</b>	<b>-107.203</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.



## Nøddekallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Noter

	2021	Ikke revideret 2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.829.162	3.490.295
Pensioner	242.913	354.495
Andre omkostninger til social sikring	89.441	97.391
Andre personaleomkostninger	27.247	69.017
	<u>3.188.763</u>	<u>4.011.198</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>13</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	64.650	98.210
	<u>64.650</u>	<u>98.210</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-34.999	88.735
Reg. af tidl. års skat	24	0
	<u>-34.975</u>	<u>88.735</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.933.082	2.848.707
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	84.375
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.933.082</u>	<u>2.933.082</u>
Af- og nedskrivninger primo	-767.362	-645.741
Årets afskrivninger	-124.141	-121.621
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-891.503</u>	<u>-767.362</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.041.579</u>	<u>2.165.720</u>

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Noter

	2021	Ikke revideret 2020	
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	389.210	389.210	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>389.212</b>	<b>389.210</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-332.706	-317.967	
Årets afskrivninger	-14.739	-14.739	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-347.445</b>	<b>-332.706</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.767</b>	<b>56.504</b>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	693.910	67.046	414.519
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.104.039	0	0
	<b>1.797.949</b>	<b>67.046</b>	<b>414.519</b>

### 7. Usikkerhed om going concern

I regnskabet fremgår det at selskabet har haft et negativt resultat på TDKK -320 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiviteter med TDKK 107. Selskabets likviditet er i årets løb blevet markant forværret og er pr. statusdagen presset.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets drift i det kommende regnskabsår er positiv. Ledelsen har konstateret en forværret likviditet i det første kvartal af regnskabsåret 2022, og har derfor iværksat initiativer til at forbedre driften fremadrettet. Ledelsen forventer på baggrund af disse ændringer et positivt resultat for 2022, og som følge heraf en forbedret likviditet.

Det er en forudsætning for virksomhedens evne til at fortsætte driften, at banken er villig til at opretholde de fornødne kreditfaciliteter.

Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

## Nøddeskallen - Brenderup Private Vuggestue og Børnehave ApS

### Noter

#### 8. Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 98 TDKK.

#### 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

#### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

#### 11. Særlige poster

Covid 19 kompensation	77.903	0
Saldo ultimo	<u>77.903</u>	<u>0</u>