

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS

Stationsvej 5 - 7
5464 Brenderup

CVR.nr.: 31 63 23 66

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. marts 2020



Susanne G. Grill Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	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
E-mail: noeddeskallen@privat.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 21/8 2008

Direktion

Susanne G. Grill Pedersen
Helle Schjødt

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 30. marts 2020

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 tilsvarende 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 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.690.811	3.503.853
1 Personalemkostninger	-3.722.229	-3.397.363
2 Af- og nedskrivninger	<u>-134.662</u>	<u>-135.126</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-166.080	-28.636
Andre finansielle indtægter	0	52
Finansielle omkostninger	<u>-93.003</u>	<u>-85.668</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-259.083	-114.252
3 Skat af årets resultat	<u>56.562</u>	<u>24.631</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-202.521</u>	<u>-89.621</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-202.521</u>	<u>-89.621</u>
I ALT	<u>-202.521</u>	<u>-89.621</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Grunde og bygninger	2.202.966	2.322.889
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.243	85.982
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.274.209</u>	<u>2.408.871</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.274.209</u>	<u>2.408.871</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	242.296
Andre tilgodehavender	46.000	52.052
Tilgodehavender i alt	<u>46.000</u>	<u>294.348</u>
Likvide beholdninger	<u>1.094.516</u>	<u>815.526</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.140.516</u>	<u>1.109.874</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.414.725</u>	<u>3.518.745</u>

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>403.416</u>	<u>605.937</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>528.416</u>	<u>730.937</u>
3 Udskudt skat	<u>53.736</u>	<u>110.298</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>53.736</u>	<u>110.298</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.877.884</u>	<u>1.882.062</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.877.884</u>	<u>1.882.062</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	63.845	62.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.368	0
Anden gæld	<u>847.476</u>	<u>732.636</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>954.689</u>	<u>795.448</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.832.573</u>	<u>2.677.510</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.414.725</u>	<u>3.518.745</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2019	2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	12	11
Gager og lønninger	3.280.928	2.965.446
Pensionsbidrag	349.186	349.829
Andre omkostninger til social sikring	92.115	82.088
	3.722.229	3.397.363
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	2.848.707	2.786.457
Tilgang i året	0	62.250
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.848.707	2.848.707
Akkumulerede afskrivninger primo	525.818	408.176
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	119.923	117.642
Akkumulerede afskrivninger ultimo	645.741	525.818
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	2.202.966	2.322.889
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	353.032	353.032
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	353.032	353.032
Akkumulerede afskrivninger primo	267.050	249.566
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	14.739	17.484
Akkumulerede afskrivninger ultimo	281.789	267.050
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.243	85.982
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	119.923	117.642
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.739	17.484
Afskrivninger i alt	134.662	135.126
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-56.562	-24.631
	-56.562	-24.631

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	605.937	695.558
Årets resultat	<u>-202.521</u>	<u>-89.621</u>
	<u>403.416</u>	<u>605.937</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsbreve	1.049.918	989.218
DLR Kredit	<u>891.811</u>	<u>955.656</u>
Gæld i alt	1.941.729	1.944.874
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-63.845</u>	<u>-62.812</u>
Langfristet gæld	<u>1.877.884</u>	<u>1.882.062</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>556.493</u>	<u>593.910</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af deponeringskonto på i alt t.kr. 589 overfor Middelfart Kommune.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag

NOTER

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 nettorealiseringsværdi 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.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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 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.

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.

NOTER

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.