

Brenderup Private Vuggestue Nøddeskallen ApS

Stationsvej 5 - 7
5464 Brenderup

CVR.nr.: 31 63 23 66

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. februar 2021



Susanne G. Grill Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	6.
Balance pr. 31/12 2020	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 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 21/8 2008

Direktion

Susanne G. Grill Pedersen
Helle Schjødt

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 8. februar 2021

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 utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	3.841.683	3.690.811
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-4.011.198	-3.722.229
2 Af- og nedskrivninger	<u>-136.360</u>	<u>-134.662</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-305.875	-166.080
Andre finansielle indtægter	46	0
Finansielle omkostninger	<u>-98.210</u>	<u>-93.003</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-404.039	-259.083
3 Skat af årets resultat	<u>88.735</u>	<u>56.562</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-315.304</u>	<u>-202.521</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-315.304</u>	<u>-202.521</u>
I ALT	<u>-315.304</u>	<u>-202.521</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Grunde og bygninger	2.165.720	2.202.966
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.504	71.243
Materielle anlægsaktiver i alt	2.222.224	2.274.209
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.222.224	2.274.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.355	0
Andre tilgodehavender	58.999	0
Tilgodehavender i alt	113.354	0
Likvide beholdninger	908.846	1.094.516
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.022.200	1.094.516
AKTIVER I ALT	3.244.424	3.368.725

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	88.112	403.416
EGENKAPITAL I ALT	213.112	528.416
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>53.736</u>
Hensatte forpligtelser i alt	0	53.736
4 Anden langfristet gæld	<u>1.875.302</u>	<u>1.877.884</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.875.302	1.877.884
4 Kortfristet del af langfristet gæld	65.961	63.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.650	43.368
Anden gæld	<u>1.069.399</u>	<u>801.476</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.156.010	908.689
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.031.312	2.786.573
PASSIVER I ALT	3.244.424	3.368.725
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>13</u>	<u>12</u>
Gager og lønninger	3.559.312	3.280.928
Pensionsbidrag	354.495	349.186
Andre omkostninger til social sikring	97.391	92.115
	<u>4.011.198</u>	<u>3.722.229</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	2.848.707	353.032
Tilgang	84.375	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>2.933.082</u>	<u>353.032</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	645.741	281.789
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	121.621	14.739
Afskrivninger 31. december 2020	<u>767.362</u>	<u>296.528</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.165.720</u>	<u>56.504</u>
Afskrivninger:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Grunde og bygninger	121.621	119.923
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.739	14.739
Afskrivninger i alt	<u>136.360</u>	<u>134.662</u>

Note 3 - Skat

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-88.735	-56.562
	<u>-88.735</u>	<u>-56.562</u>

NOTER

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gældsbreve	1.114.346	1.049.918
DLR Kredit	826.917	891.811
Gæld i alt	1.941.263	1.941.729
Kortfristet del (1. års afdrag)	-65.961	-63.845
Langfristet gæld	<u>1.875.302</u>	<u>1.877.884</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>486.085</u>	<u>556.493</u>

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af deponeringskonto på i alt t.kr. 585 overfor Middelfart Kommune.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 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 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.

NOTER

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 finansiel 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 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:

NOTER

	Brugstid	Restværdi
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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

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 nominal værdi.