



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Herlufsholmskovens Troldeslot ApS**

Ringstedgade 76  
4700 Næstved

CVR-nr. 32 35 85 35

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 3. maj 2016

---

Dirigent  
Navn: Ketil Thor Rasmussen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2015 .....	9
Balance pr. 31. december 2015 .....	10
Noter .....	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet:	Herlufsholmskovens Troldeplot ApS Ringstedgade 76 4700 Næstved
Direktion:	Ketil Thor Rasmussen Mosevangen 1 4773 Stensved
Revision:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Jyske Bank A/S Østergade 2 4700 Næstved
Selskabskapital:	Anpartskapitalen udgør nom. kr. 125.000

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Herlufsholmskovens Troldeslot ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Næstved, den 12. april 2016

Direktionen:

---

Ketil Thor Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Herlufsholmskovens Troldeplot ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Herlufsholmskovens Troldeplot ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyråd, den 12. april 2016

### **TOTALREVISION VORDINGBORG APS**

Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer  
CVR-nr.: 19 26 17 35

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentlige aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af dagtilbud for børn i alderen 0 – 6 år.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har med virkning fra 1. maj 2015 opstartet børnehaven ”Herlufsholmskovens Troldeplot” i Næstved.

Årets resultat skal ses i lyset af, at belægningsprocenten først sidst på året er nået op på det forventede niveau. Der forventes for 2016 et overskud på 200 – 250 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
**fortsat**

**Resultatopgørelsen**

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

**Andre omkostninger**

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

**Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.  
Posterne indeholder renter mv.

**Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.  
Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5/22%.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
**fortsat**

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Andre tilgodehavender omfatter deposita, der måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterende gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser generelt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>862.950</u></b>	<b><u>-4.750</u></b>
1 Personalemkostninger.....	-1.041.804	0
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>-178.854</u></b>	<b><u>0</u></b>
2 Andre finansielle indtægter .....	6.209	6.400
3 Andre finansielle omkostninger.....	-5.246	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>-177.891</u></b>	<b><u>1.650</u></b>
4 Skat af årets resultat.....	37.839	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>-140.052</u></b>	<b><u>1.650</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat .....	-140.052	1.650
<b>Til disposition i alt .....</b>	<b><u>-140.052</u></b>	<b><u>1.650</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.400	0
Andre tilgodehavender .....	242	0
Udskudt skatteaktiv .....	37.839	0
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	75.197	68.988
Periodeafgrænsningsposter.....	3.543	0
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>119.221</u></b>	<b><u>68.988</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger.....	187.021	0
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b><u>187.021</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>306.242</u></b>	<b><u>68.988</u></b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>306.242</u></b>	<b><u>68.988</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

## PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
3 Egenkapital.....	-77.314	62.738
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b><u>-77.314</u></b>	<b><u>62.738</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	83.610	6.250
Anden gæld.....	120.494	0
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>179.452</u>	<u>0</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b><u>383.556</u></b>	<b><u>6.250</u></b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>306.242</u></b>	<b><u>68.988</u></b>
4 <b>EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
5 <b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gager og lønninger .....	-933.874	0
Pensioner .....	-80.238	0
Andre sociale omkostninger .....	<u>-27.692</u>	<u>0</u>
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT .....</b>	<b><u>-1.041.804</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renter mellemregning anpartshaver .....	<u>6.209</u>	<u>0</u>
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER I ALT .....</b>	<b><u>6.209</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter kreditorer .....	-4.686	0
Garantiprovision .....	<u>-560</u>	<u>0</u>
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER I ALT .....</b>	<b><u>-5.246</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring udskudt skat .....	<u>37.839</u>	<u>0</u>
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT I ALT .....</b>	<b><u>37.839</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5 TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</b>		
Mellemregning anpartshaver .....	<u>75.197</u>	<u>68.988</u>
<b>TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE I ALT .....</b>	<b><u>75.197</u></b>	<b><u>68.988</u></b>
<b>Mellemregningen specificeres således:</b>		
Saldo primo .....	68.988	62.588
Renter af mellemregning .....	<u>6.209</u>	<u>6.400</u>
<b>SALDO ULTIMO .....</b>	<b><u>75.197</u></b>	<b><u>68.988</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	62.738	61.088
Årets resultat.....	<u>-140.052</u>	<u>1.650</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b><u>-77.314</u></b>	<b><u>62.738</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Anpartskapital i alt.....</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Overført resultat primo .....	-62.262	-63.912
Overført resultat fra resultatdisponering.....	<u>-140.052</u>	<u>1.650</u>
<b>Overført resultat i alt .....</b>	<b><u>-202.314</u></b>	<b><u>-62.262</u></b>
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b><u>-77.314</u></b>	<b><u>62.738</u></b>
<b>7 EVENTUALFORPLIGTSLER</b>		
Selskabet har indgået lejeaftaler med en månedlig ydelse på 30 t.kr. og en opsigelsesfrist på 6 måneder.		
<b>8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig sikkerhedsstillelser og ingen af selskabets aktiver er pantsat.		